



H. AYUNTAMIENTO DE  
FELIPE CARRILLO PUERTO  
2016-2018

**H. Ayuntamiento de  
Felipe Carrillo Puerto  
Estados Financieros  
Contables a  
Marzo de 2018**



## **CONTENIDO**

### **INTRODUCCIÓN**

#### **1 INFORMACIÓN CONTABLE**

- 1.1 Estado de Situación Financiera
- 1.2 Estado de Actividades
- 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6 Estado Analítico del Activo
- 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 1.8 Informe sobre Pasivos Contingentes
- 1.9 Notas a los Estados Financieros

#### **2 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA**

- 2.1 Estado analítico de ingresos
- 2.2 Estados analíticos del ejercicio del Presupuesto de Egresos 2018
  - 2.2.1 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
  - 2.2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Económica
  - 2.2.3 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
  - 2.2.4 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
  - 2.2.5 Endeudamiento Neto
  - 2.2.6 Intereses de la Deuda
  - 2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal

#### **3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA**

- 3.1 Gasto por Categoría programática



## Presentación

El H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, se encuentra modernizando su sistema de contabilidad gubernamental, basándose en la revisión, reestructuración y compatibilización de sus procedimientos para el registro de las operaciones presupuestales y financieras, de tal manera que la información que genere su Sistema de Contabilidad Gubernamental tenga las características y el contenido de los principales estados e informes de rendición de cuentas vigentes.

La modernización que se está llevando a cabo, refiere cambios y ajustes de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) e implica el mejoramiento del sistema presupuestal, de control y de rendición de cuentas, entre otros.

En este contexto, se presenta la información financiera del mes de marzo de 2018 que refleja la gestión pública del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto.

La finalidad es presentar la información presupuestaria y contable expresada en unidades monetarias, sobre las transacciones que realiza el Ente Público y los eventos económicos identificables y cuantificables que lo afectan, la cual se representa en reportes, informes, estados y notas que expresan su situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio de acuerdo a la LGCG y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Asimismo, su objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias y de esta manera garantizar el proceso de armonización contable en el H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto.

Atentamente.

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal.



# 1 INFORMACIÓN CONTABLE

## 1.1 Estado de Situación Financiera

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de marzo de 2018 y Ejercicio Fiscal 2017					
(Pesos)					
Activo	2018	2017	Pasivo	2018	2017
<b>Activo circulante</b>			<b>Pasivo circulante</b>		
Efectivo y equivalentes	54,123,555.58	33,806,577.53	Cuentas por pagar a corto plazo	43,034,032.84	80,823,494.67
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	112,535,463.23	111,642,498.10	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	4,393,056.72	3,367,017.08	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y valores a corto plazo	4,249,999.99	8,500,000.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,222,738.33	169,528.93
Otros activos circulantes	0.00	0.00	Provisiones a corto plazo	102,125.00	152,125.00
			Otros pasivos a corto plazo	35,293,850.10	41,372,401.37
<b>Total de activos circulantes</b>	<b>171,052,075.53</b>	<b>148,816,092.71</b>	<b>Total de pasivos circulantes</b>	<b>83,902,746.26</b>	<b>131,017,549.97</b>
<b>Activo no circulante</b>			<b>Pasivo no circulante</b>		
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	8,864,316.44	122,192,321.79	Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Bienes muebles	49,209,933.14	49,209,933.14	Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Activos intangibles	4,579,451.50	4,579,451.50	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00	Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
Activos diferidos	0.00	0.00			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	<b>Total de pasivos no circulantes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	<b>Total del pasivo</b>	<b>83,902,746.26</b>	<b>131,017,549.97</b>
			<b>Hacienda pública/patrimonio</b>		
			<b>Hacienda pública/patrimonio contribuido</b>	<b>43,898,090.53</b>	<b>43,898,090.53</b>
			Aportaciones	43,898,090.53	43,898,090.53
			Donaciones de capital	0.00	0.00
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda pública/patrimonio generado</b>	<b>105,904,939.82</b>	<b>149,882,158.64</b>
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	71,072,010.25	129,183,502.14
			Resultados de ejercicios anteriores	34,832,929.57	20,698,656.50
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
			<b>Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
<b>Total de activos no circulante</b>	<b>62,653,701.08</b>	<b>175,981,706.43</b>	<b>Total hacienda pública/patrimonio</b>	<b>149,803,030.35</b>	<b>193,780,249.17</b>
<b>Total del activo</b>	<b>233,705,776.61</b>	<b>324,797,799.14</b>	<b>Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio</b>	<b>233,705,776.61</b>	<b>324,797,799.14</b>

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

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaria de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



## 1.2 Estado de Actividades

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b>		
<b>Estado de Actividades</b>		
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 y ejercicio fiscal 2017		
(Pesos)		
Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la gestión:</b>	<b>9,027,113.08</b>	<b>20,094,644.27</b>
Impuestos	2,196,766.33	8,652,514.30
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	17,726.80
Derechos	6,460,947.55	9,941,891.56
Productos de tipo corriente	270,071.60	701,821.65
Aprovechamientos de tipo corriente	99,327.60	780,689.96
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00
<b>Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>112,464,072.53</b>	<b>441,932,741.32</b>
Participaciones y aportaciones	112,423,640.13	396,089,227.94
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	40,432.40	45,843,513.38
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	<b>25,290.82</b>	<b>5,914,477.26</b>
Ingresos financieros	25,290.82	-113,574.84
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	120,152.10
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	5,907,900.00
<b>Total de ingresos y otros beneficios</b>	<b>121,516,476.43</b>	<b>467,941,862.85</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>	<b>48,718,575.34</b>	<b>259,230,764.63</b>
Servicios personales	33,732,140.33	184,981,428.84
Materiales y suministros	4,394,282.25	20,491,211.91
Servicios generales	10,592,152.76	53,758,123.88
<b>Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>1,545,415.21</b>	<b>8,681,923.28</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	1,545,415.21	8,681,923.28
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública</b>	<b>180,475.63</b>	<b>145,500.00</b>
Intereses de la deuda pública	180,475.63	0.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	98,600.00
Gastos de la deuda pública	0.00	46,900.00
Costo por coberturas	0.00	0.00
Ayudas financieras	0.00	0.00
<b>Otros gastos y pérdidas extraordinarias</b>	<b>0.00</b>	<b>79,500.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	79,500.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Otros gastos	0.00	0.00
<b>Inversión pública</b>	<b>0.00</b>	<b>70,620,672.80</b>
Inversión pública no capitalizable	0.00	70,620,672.80
<b>Total de gastos y otras pérdidas</b>	<b>50,444,466.18</b>	<b>338,758,360.71</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>71,072,010.25</b>	<b>129,183,502.14</b>

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

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaría de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



### 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de Enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2017</b>	<b>43,898,090.53</b>				<b>43,898,090.53</b>
Aportaciones	43,898,090.53				43,898,090.53
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2017</b>		<b>20,698,656.50</b>	<b>129,183,502.14</b>		<b>149,882,158.64</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			129,183,502.14		129,183,502.14
Resultados de Ejercicios Anteriores		20,698,656.50			20,698,656.50
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2017</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2017</b>	<b>43,898,090.53</b>	<b>20,698,656.50</b>	<b>129,183,502.14</b>	<b>0.00</b>	<b>193,780,249.17</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2018</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018</b>		<b>14,134,273.07</b>	<b>-58,111,491.89</b>		<b>-43,977,218.82</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			71,072,010.25		71,072,010.25
Resultados de Ejercicios Anteriores		14,134,273.07	-129,183,502.14		-115,049,229.07
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2018</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018</b>	<b>43,898,090.53</b>	<b>34,832,929.57</b>	<b>71,072,010.25</b>	<b>0.00</b>	<b>149,803,030.35</b>

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaría de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



## 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera.

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b>		
<b>Estado de Cambios en la Situación Financiera</b>		
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018		
(Pesos)		
<b>Activo</b>	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>Activo circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>22,235,982.82</b>
Efectivo y equivalentes	0.00	20,316,978.05
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00	892,965.13
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	1,026,039.64
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00
<b>Activo no circulante</b>	<b>113,328,005.35</b>	<b>0.00</b>
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	113,328,005.35	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00
Activos diferidos	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo circulante</b>	<b>1,053,209.40</b>	<b>48,168,013.11</b>
Cuentas por pagar a corto plazo	0.00	37,789,461.83
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Títulos y valores a corto plazo	0.00	4,250,000.01
Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	1,053,209.40	0.00
Provisiones a corto plazo	0.00	50,000.00
Otros pasivos a corto plazo	0.00	6,078,551.27
<b>Pasivo no circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0.00	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
<b>Hacienda pública/patrimonio</b>		
<b>Hacienda pública/patrimonio contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda pública/patrimonio generado</b>	<b>14,134,273.07</b>	<b>58,111,491.89</b>
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	58,111,491.89
Resultados de ejercicios anteriores	14,134,273.07	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
<b>Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
Resultado por tenencia de activos no monetarios	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.

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaría de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



## 1.5 Estado de Flujos de Efectivo

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b>		
<b>Estado de Flujo de Efectivo</b>		
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 y ejercicio fiscal 2017		
(Pesos)		
Concepto	2018	2017
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>121,516,476.43</b>	<b>467,941,862.85</b>
Impuestos	2,196,766.33	8,652,514.30
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	17,726.80
Derechos	6,460,947.55	9,941,891.56
Productos de tipo corriente	270,071.60	701,821.65
Aprovechamientos de tipo corriente	99,327.60	780,689.96
Ingresos por venta de bienes y servicios	0.00	0.00
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	112,423,640.13	396,089,227.94
Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas	40,432.40	45,843,513.38
Otros orígenes de operación	25,290.82	5,914,477.26
<b>Aplicación</b>	<b>50,263,990.55</b>	<b>267,992,187.91</b>
Servicios personales	33,732,140.33	184,981,428.84
Materiales y suministros	4,394,282.25	20,491,211.91
Servicios generales	10,592,152.76	53,758,123.88
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	1,545,415.21	8,681,923.28
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	0.00	79,500.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>71,252,485.88</b>	<b>199,949,674.94</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Otros orígenes de inversión	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>0.00</b>	<b>136,643,447.11</b>
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	134,914,105.40
Bienes muebles	0.00	1,729,341.71
Otras aplicaciones de inversión	0.00	0.00
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>	<b>0.00</b>	<b>-136,643,447.11</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>1,053,209.40</b>	<b>10,913,753.93</b>
Endeudamiento neto	0.00	8,500,000.00
Interno	0.00	8,500,000.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	1,053,209.40	2,413,753.93
<b>Aplicación</b>	<b>51,988,717.23</b>	<b>78,771,987.64</b>
Servicios de la deuda	180,475.63	145,500.00
Interno	180,475.63	145,500.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	51,808,241.60	78,626,487.64
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	<b>-50,935,507.83</b>	<b>-67,858,233.71</b>
<b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>20,316,978.05</b>	<b>-4,552,005.88</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>	<b>33,806,577.53</b>	<b>38,358,583.41</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>54,123,555.58</b>	<b>33,806,577.53</b>

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

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaría de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



## 1.6 Estado Analítico del Activo

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>324,797,799.14</b>	<b>387,565,962.14</b>	<b>478,657,984.67</b>	<b>233,705,776.61</b>	<b>-91,092,022.53</b>
<b>Activo circulante</b>	<b>148,816,092.71</b>	<b>381,300,055.80</b>	<b>359,064,072.98</b>	<b>171,052,075.53</b>	<b>22,235,982.82</b>
Efectivo y equivalentes	33,806,577.53	376,684,204.80	356,367,226.75	54,123,555.58	20,316,978.05
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	111,642,498.10	2,880,868.05	1,987,902.92	112,535,463.23	892,965.13
Derechos a recibir bienes o servicios	3,367,017.08	1,734,982.95	708,943.31	4,393,056.72	1,026,039.64
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Activo no circulante</b>	<b>175,981,706.43</b>	<b>6,265,906.34</b>	<b>119,593,911.69</b>	<b>62,653,701.08</b>	<b>-113,328,005.35</b>
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	122,192,321.79	6,265,906.34	119,593,911.69	8,864,316.44	-113,328,005.35
Bienes muebles	49,209,933.14	0.00	0.00	49,209,933.14	0.00
Activos intangibles	4,579,451.50	0.00	0.00	4,579,451.50	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	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.

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaria de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



## 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto plazo</b>				
<b>Deuda interna</b>			<b>8,500,000.00</b>	<b>4,249,999.99</b>
Instituciones de crédito			0.00	0.00
Títulos y valores			8,500,000.00	4,249,999.99
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
<b>Deuda externa</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Organismos financieros internacionales			0.00	0.00
Deuda bilateral			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal corto plazo</b>			<b>8,500,000.00</b>	<b>4,249,999.99</b>
<b>Largo plazo</b>				
<b>Deuda interna</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Instituciones de crédito			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
<b>Deuda externa</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Organismos financieros internacionales			0.00	0.00
Deuda bilateral			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
<b>Subtotal largo plazo</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Otros pasivos</b>	<b>Pesos</b>	<b>N/A</b>	<b>122,517,549.97</b>	<b>79,652,746.27</b>
<b>Total deuda y otros pasivos</b>			<b>131,017,549.97</b>	<b>83,902,746.26</b>

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

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaría de Hacienda Municipal

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal



## **1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, al 31 de marzo de 2018, tiene pasivos contingentes por la cantidad de **\$42,885,416.12** pesos, que derivan de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización es incierta, y en consecuencia es aplicable este Informe Sobre Pasivos Contingentes.



**H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto**  
**Notas a los Estados Financieros.**  
**(PESOS)**

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros al 31 de marzo de 2018 y ejercicio fiscal 2017 en pesos, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de memoria
- Notas de Gestión Administrativa

**NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**ACTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

Concepto	31 de marzo de 2018	2017
Efectivo	-651,427.12	953,011.63
Bancos/tesorería	54,774,982.70	32,853,565.90
<b>Total</b>	<b>54,123,555.58</b>	<b>33,806,577.53</b>



### Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, los derechos a recibir efectivo o equivalentes se componen de la siguiente forma:

Concepto	31 de marzo de 2018	2017
Inversiones financieras de corto plazo*	16,600.00	16,600.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-15,487.23	2,036.16
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	112,512,520.72	98,670,321.01
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	21,829.74	0.00
<b>Total</b>	<b>112,535,463.23</b>	<b>98,688,957.17</b>

### Derecho a recibir bienes o servicios

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, los derechos a bienes o servicios, se compone de la siguiente forma:

Concepto	31 de marzo de 2018	2017
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,507,366.81	1,481,627.05
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,885,689.91	1,885,390.03
<b>Total</b>	<b>4,393,056.72</b>	<b>3,367,017.08</b>

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, rubro de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se componen de la siguiente forma:

concepto	31 de marzo de 2018	2017
Edificios no Habitacionales	7,536,279.28	1,270,372.94
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,328,037.16	120,921,948.85
<b>Total</b>	<b>8,864,316.44</b>	<b>122,192,321.79</b>



### Bienes Muebles e Intangibles

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, rubro de Bienes Muebles e Intangibles se componen de la siguiente forma:

#### Bienes Muebles

concepto	31 de marzo de 2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	17,169,659.87	17,169,659.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,380,358.81	2,380,358.81
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	288,873.75	288,873.75
Vehículos y Equipo de Transporte	26,559,411.77	26,559,411.77
Equipo de Defensa y Seguridad	527,209.30	527,209.30
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,284,419.64	2,284,419.64
<b>Total</b>	<b>49,209,933.14</b>	<b>49,209,933.14</b>

#### Activos Intangibles

concepto	31 de marzo de 2018	2017
Software	4,147,003.50	4,147,003.50
Licencias	432,448.00	432,448.00
<b>Total</b>	<b>4,579,451.50</b>	<b>4,579,451.50</b>

#### Pasivo Circulante

Al 31 de marzo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, las Cuentas por pagar a corto plazo y otras cuentas del pasivo circulante, se componen de la siguiente forma:

Concepto	31 de marzo de 2018	2017
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,778,951.76	21,385,221.94
Contratistas Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	3,113,433.54	35,101,004.12
Retenciones Contribuciones por pagar Corto Plazo	23,057,368.61	23,623,339.68
Otros Pasivos Circulantes	40,952,992.35	50,907,984.23
<b>Total</b>	<b>83,902,746.26</b>	<b>131,017,549.97</b>



CONCEPTO	IMPORTE 2018
<b>Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones de capital de ejercicios anteriores	43,898,090.53
Donaciones de capital	0.00
Resultados del Ejercicio de 2017	129,183,502.14
Resultado de Ejercicios Anteriores	20,698,656.50
Revalúos	0.00
<b>Patrimonio al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>193,780,249.17</b>
Donaciones de Capital	0.00
Resultados del Ejercicio a marzo de 2018	71,072,010.25
Resultado de Ejercicios Anteriores	-115,049,229.07
<b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a marzo 2018</b>	<b>149,803,030.35</b>



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>121,491,185.61</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>25,290.82</b>
Incremento por variación de inventarios	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	25,290.82
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
Productos de capital	0.00
Aprovechamientos capital	0.00
Ingresos derivados de financiamientos	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
<b>4. Ingresos Contables</b>	<b>121,516,476.43</b>



### Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b>	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo de 2018	
(Pesos)	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>50,444,466.18</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>0.00</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	0.00
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	<b>0.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros Gastos	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>50,444,466.18</b>



### III NOTAS DE MEMORIA

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 H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, 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
  - Avals 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

### III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

Las presentes notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de marzo de 2018, del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, 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 explica la respuesta a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.



## **Panorama Financiero**

El Municipio opera con el presupuesto autorizado y asignado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado. Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Ente Público.

## **Autorización e Historia.**

El Municipio es una Entidad de Carácter Público con personalidad jurídica y patrimonio propio en los términos de los artículos 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 126 de la Constitución del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo; con las atribuciones y funciones que se anuncian y la fracción XIV del artículo 90 de la Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo.

## **Organización y Objeto Social**

El Municipio de Felipe Carrillo Puerto es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano, 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.

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

- Un Presidente Municipal;
- Un Síndico;
- Nueve Regidores.

Para el mejor ejercicio de sus funciones y la prestación de los servicios públicos a su cargo, el Municipio se podrá dividir administrativamente de la siguiente forma:

- I. Cabecera;
- II. Alcaldías;
- III. Delegaciones; y
- IV. Subdelegaciones.

Respecto a su Patrimonio, se constituye por:



I.- Bienes de dominio público:

- a). - Los de uso común;
- b). - Los inmuebles destinados a un servicio público; y
- c). - Los muebles normalmente insustituibles como son los expedientes de las oficinas, archivos, libros raros, piezas históricas o arqueológicas, obras de arte y otros análogos, que no sean del dominio de la Federación o del Estado.

II.- Bienes de dominio privado: Los que le pertenecen en propiedad y los que en lo futuro ingresen a su patrimonio, no previstos en la clasificación anterior.

Los bienes del dominio público municipales son inalienables, imprescriptibles e inembargables, y no están sujetos a acción reivindicatoria o de posesión definitiva o interina, mientras no varíe su situación jurídica, la cual sólo podrá modificarse por acuerdo de las dos terceras partes de los miembros del Ayuntamiento.

Corresponde al H. Ayuntamiento Municipal 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.

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

A) 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 organicen 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;
- Fomentar la creación de organismos cívicos y de colaboración municipal y reglamentar su funcionamiento;
- Conceder permisos y licencias para la apertura y operación de comercios;
- Fomentar en el Municipio actividades cívicas, culturales, artísticas y deportivas que eleven el nivel de vida de la población; y
- Resolver sobre las solicitudes de enajenación de bienes de dominio privado del municipio, así como sobre el cambio de situación jurídica de bienes del dominio público a bienes del dominio privado municipal.

B) 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;



- Participar en la creación de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de reordenamiento;
- Celebrar convenios para la administración y custodia de zonas federales; y
- Participar conjuntamente con los organismos y dependencias oficiales competentes en la planeación de inversiones públicas federales y estatales.

C) 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;
- Acordar la Coordinación y Asociación con otros ayuntamientos para la eficaz prestación de los servicios públicos o el mejor ejercicio de las funciones que le correspondan;
- Mantener los servicios de seguridad pública, policía preventiva y tránsito municipal; y
- Otorgar y cancelar, así como expedir el reglamento que establezca las condiciones a que se deberán someter las concesiones de servicios públicos.

D) 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;
- Rendir a la Legislatura del Estado, para su revisión y fiscalización, la cuenta pública del año fiscal anterior, en los términos dispuestos por la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado;
- Dictar normas para la administración del Patrimonio Municipal;
- Autorizar al Presidente Municipal a que solicite a la Legislatura del Estado la aprobación para contraer obligaciones o contratar y obtener empréstitos, de conformidad con lo estipulado en la Ley de Deuda Pública del Estado, los que en todo caso deberán destinarse a inversiones públicas productivas; y
- Proponer a la Legislatura Estatal a más tardar en el mes de enero de cada año, las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria en el ejercicio fiscal inmediato siguiente.

E) En materia de Desarrollo Económico y Social:

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



- Aprobar la creación de Fideicomisos, Organismos o Empresas Municipales o Paramunicipales de carácter productivo o de servicio, por sí o en asociación con otros ayuntamientos, dependencias federales, estatales, ejidos, comunidades o particulares; y
- Aprobar la celebración de los convenios de desarrollo que el Presidente Municipal realice con Dependencias, Entidades u Organismos Descentralizados del Ejecutivo del Estado o de la Administración Pública Federal.

F) 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;
- Pugnar por la profesionalización de los cuerpos de policía y tránsito municipal; y
- Celebrar convenios o acuerdos de coordinación con la Federación, el Estado y otros Municipios.

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

El H. Ayuntamiento del Municipio prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El 31 de enero de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1° de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La LGCG tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Desde el ejercicio 2009, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.



Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de enero de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en la cual interpretó que las entidades paraestatales de las entidades federativas tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas que presenta el Municipio se realizan de acuerdo a la normatividad aplicable.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, 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

### **Políticas de contabilidad significativas**

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.



- e) Los estados financieros y notas, incluyen saldos y transacciones en pesos. Asimismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación.

#### **Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

El Municipio no posee ni maneja Fideicomisos, Mandatos o Contratos Análogos.

#### **Información de la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El Municipio no tiene deuda pública.

#### **Calificaciones Otorgadas**

El Municipio no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

#### **Procesos de Mejora**

El Municipio está en proceso de implantación de un nuevo sistema informático contable que permita el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del CONAC.

#### **Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha de presentación de los estados financieros contables, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

#### **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración del Municipio de Felipe Carrillo Puerto.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, al 31 de marzo de 2018, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

---

Licda. Genny Nayely Yam Yam  
Secretaria de Hacienda Municipal.

---

C.P. Paoly Elizabeth Perera Maldonado  
Presidente Municipal.



## 2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

### 2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018						
(Miles de Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	2,923,737.05	-392,830.38	2,530,906.67	2,530,906.67	2,530,906.67	-392,830.38
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	4,476,747.40	-2,757,034.43	1,719,712.97	1,719,712.97	1,719,712.97	-2,757,034.43
Productos	<b>412,770.32</b>	<b>-341,105.24</b>	<b>71,665.08</b>	<b>71,665.08</b>	<b>71,665.08</b>	<b>-341,105.24</b>
<i>Corriente</i>	412,770.32	-341,105.24	71,665.08	71,665.08	71,665.08	-341,105.24
<i>Capital</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	<b>326,316.23</b>	<b>-228,681.76</b>	<b>97,634.47</b>	<b>97,634.47</b>	<b>97,634.47</b>	<b>-228,681.76</b>
<i>Corriente</i>	326,316.23	-228,681.76	97,634.47	97,634.47	97,634.47	-228,681.76
<i>Capital</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	110,654,191.26	-21,427,948.28	89,226,242.98	89,226,242.98	89,226,242.98	-21,427,948.28
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	13,972.40	13,972.40	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>118,793,762.26</b>	<b>-25,133,627.69</b>	<b>93,660,134.57</b>	<b>93,646,162.17</b>	<b>93,646,162.17</b>	<b>-25,147,600.09</b>
					<b>Ingresos excedentes</b>	
Estado Analítico de Ingresos						
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos del Gobierno</b>	<b>118,793,762.26</b>	<b>-25,133,627.69</b>	<b>93,660,134.57</b>	<b>93,646,162.17</b>	<b>93,646,162.17</b>	<b>-25,147,600.09</b>
Impuestos	2,923,737.05	-392,830.38	2,530,906.67	2,530,906.67	2,530,906.67	-392,830.38
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	4,476,747.40	-2,757,034.43	1,719,712.97	1,719,712.97	1,719,712.97	-2,757,034.43
Productos	<b>412,770.32</b>	<b>-341,105.24</b>	<b>71,665.08</b>	<b>71,665.08</b>	<b>71,665.08</b>	<b>-341,105.24</b>
<i>Corriente</i>	412,770.32	-341,105.24	71,665.08	71,665.08	71,665.08	-341,105.24
<i>Capital</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	<b>326,316.23</b>	<b>-228,681.76</b>	<b>97,634.47</b>	<b>97,634.47</b>	<b>97,634.47</b>	<b>-228,681.76</b>
<i>Corriente</i>	326,316.23	-228,681.76	97,634.47	97,634.47	97,634.47	-228,681.76
<i>Capital</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	110,654,191.26	-21,427,948.28	89,226,242.98	89,226,242.98	89,226,242.98	-21,427,948.28
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	13,972.40	13,972.40	0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos de Organismos y Empresas</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ingresos derivados de financiamiento</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>118,793,762.26</b>	<b>-25,133,627.69</b>	<b>93,660,134.57</b>	<b>93,646,162.17</b>	<b>93,646,162.17</b>	<b>-25,147,600.09</b>
					<b>Ingresos excedentes</b>	



## 2.2 ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

### 2.2.1 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto) Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>Servicios Personales</b>	<b>39,147,873.88</b>	<b>604,527.99</b>	<b>39,752,401.87</b>	<b>33,732,140.33</b>	<b>33,445,354.33</b>	<b>6,020,261.54</b>
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	24,044,131.93	-59,823.08	23,984,308.85	23,179,368.02	23,179,368.02	804,940.83
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	2,007,513.00	100.00	2,007,613.00	1,713,931.75	1,713,931.75	293,681.25
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,502,769.99	150,148.83	7,652,918.82	5,130,189.74	5,003,189.74	2,522,729.08
Seguridad Social	0.00	54,082.75	54,082.75	54,082.75	54,082.75	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,593,458.96	460,019.49	6,053,478.45	3,654,568.07	3,494,782.07	2,398,910.38
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>3,330,321.31</b>	<b>1,551,285.18</b>	<b>4,881,606.49</b>	<b>4,394,282.25</b>	<b>4,249,328.53</b>	<b>487,324.24</b>
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	415,065.57	153,148.77	568,214.34	526,179.06	463,041.33	42,035.28
Alimentos y Utensilios	378,442.25	159,482.41	537,924.66	531,235.66	493,991.46	6,689.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	278,550.14	175,040.80	453,590.94	48,244.31	38,619.05	405,346.63
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	143,851.46	76,280.77	220,132.23	208,760.71	184,813.18	11,371.52
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,042,511.00	1,000,898.66	3,043,409.66	3,029,434.66	3,026,334.66	13,975.00
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	18,035.97	-18,035.97	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	53,864.92	4,469.74	58,334.66	50,427.85	42,528.85	7,906.81
<b>Servicios Generales</b>	<b>7,637,743.17</b>	<b>8,904,557.83</b>	<b>16,542,301.00</b>	<b>10,592,152.76</b>	<b>9,831,430.56</b>	<b>5,950,148.24</b>
Servicios Básicos	5,118,110.19	2,998,712.90	8,116,823.09	6,130,937.88	6,113,629.36	1,985,885.21
Servicios de Arrendamiento	441,999.99	344,758.76	786,758.75	127,605.80	122,223.40	659,152.95
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	539,000.00	3,315,775.92	3,854,775.92	1,883,216.44	1,481,276.44	1,971,559.48
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	272,156.97	-251,268.91	20,888.06	16,065.99	16,065.99	4,822.07
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	186,106.35	1,919,668.26	2,105,774.61	925,656.32	919,334.32	1,180,118.29
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	164,477.57	62,159.27	226,636.84	101,059.20	101,059.20	125,577.64
Servicios de Traslado y Viáticos	224,081.21	2,958.86	227,040.07	208,051.91	162,995.14	18,988.16
Servicios Oficiales	365,137.81	534,739.79	899,877.60	899,877.60	655,720.59	0.00
Otros Servicios Generales	326,673.08	-22,947.02	303,726.06	299,681.62	259,126.12	4,044.44
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>1,565,574.49</b>	<b>72,546.08</b>	<b>1,638,120.57</b>	<b>1,545,415.21</b>	<b>1,217,059.31</b>	<b>92,705.36</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	1,565,574.49	72,546.08	1,638,120.57	1,545,415.21	1,217,059.31	92,705.36
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>254,490.91</b>	<b>0.00</b>	<b>254,490.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>254,490.91</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	157,429.99	0.00	157,429.99	0.00	0.00	157,429.99
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	37,500.00	0.00	37,500.00	0.00	0.00	37,500.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	33,955.62	0.00	33,955.62	0.00	0.00	33,955.62
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	25,605.30	0.00	25,605.30	0.00	0.00	25,605.30
<b>Inversión Pública</b>	<b>141,927.68</b>	<b>0.00</b>	<b>141,927.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>141,927.68</b>
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	141,927.68	0.00	141,927.68	0.00	0.00	141,927.68
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones Financieras y Otras Provisiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Deuda Pública</b>	<b>4,250,000.01</b>	<b>180,475.63</b>	<b>4,430,475.64</b>	<b>4,430,475.64</b>	<b>4,430,475.64</b>	<b>0.00</b>
Amortización de la Deuda Pública	4,250,000.01	0.00	4,250,000.01	4,250,000.01	4,250,000.01	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	180,475.63	180,475.63	180,475.63	180,475.63	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,327,931.45</b>	<b>11,313,392.71</b>	<b>67,641,324.16</b>	<b>54,694,466.19</b>	<b>53,173,648.37</b>	<b>12,946,857.97</b>



## 2.2.2 Estado analítico de Ejercicio del Presupuesto en clasificación Económica (Tipo de Gasto)

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	51,681,512.85	11,132,917.08	62,814,429.93	50,263,990.55	48,743,172.73	12,550,439.38
Gasto de Capital	396,418.59	0.00	396,418.59	0.00	0.00	396,418.59
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	4,250,000.01	180,475.63	4,430,475.64	4,430,475.64	4,430,475.64	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,327,931.45</b>	<b>11,313,392.71</b>	<b>67,641,324.16</b>	<b>54,694,466.19</b>	<b>53,173,648.37</b>	<b>12,946,857.97</b>



## 2.2.3 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Administrativa

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Municipio	5,118,110.19	3,137,938.00	8,256,048.19	6,271,510.00	6,096,848.78	1,984,538.19
Honorable Cabildo	3,021,003.30	129,438.05	3,150,441.35	3,150,438.35	3,144,003.30	3.00
Dir. Grat. De Seg. Publ. Tto. y Bomb.Mpal.	8,952,639.91	462,320.57	9,414,960.48	7,523,754.18	7,462,561.68	1,891,206.30
Presidencia Municipal	5,340,649.07	266,855.50	5,607,504.57	3,803,847.20	3,623,657.75	1,803,657.37
Contraloría	273,360.36	58,468.67	331,829.03	232,379.17	210,598.01	99,449.86
Oficialía Mayor	10,200,739.03	-512,110.56	9,688,628.47	7,675,239.80	7,636,689.80	2,013,388.67
Tesorería	6,209,462.15	133,651.71	6,343,113.86	6,243,772.96	5,989,901.36	99,340.90
Secretaría General	1,521,001.08	45,578.22	1,566,579.30	1,460,973.22	1,455,698.70	105,606.08
Dirección De Obras Publicas	2,287,899.25	58,478.23	2,346,377.48	1,928,610.54	1,926,975.22	417,766.94
Presidencia Del DIF	2,270,610.75	135,479.60	2,406,090.35	1,122.00	1,122.00	2,404,968.35
Dirección De Desarrollo Económico	578,835.51	5,059.41	583,894.92	513,663.53	513,631.05	70,231.39
Dirección De Servicios Públicos	3,005,727.04	1,624,487.48	4,630,214.52	3,611,547.61	3,601,133.41	1,018,666.91
Secretaría Particular.	2,134,275.09	-419,971.89	1,714,303.20	1,568,196.21	1,400,712.72	146,106.99
Secretaría Técnica	33,280.95	0.00	33,280.95	31,979.58	31,979.58	1,301.37
Dirección De Salud	24,935.70	590.44	25,526.14	24,550.83	23,960.39	975.31
Dirección De Desarrollo Urbano Y Ecología	109,478.44	4,017.40	113,495.84	42,532.00	41,514.60	70,963.84
Dirección Del Consejo De La Juventud Y El Deporte	304,147.77	288,432.83	592,580.60	571,775.39	500,588.87	20,805.21
Dirección De Educación	681,179.73	6,457.97	687,637.70	665,182.36	664,783.37	22,455.34
Dirección De Cultura Y Recreación	414,262.20	95,045.99	509,308.19	498,199.41	459,095.41	11,108.78
Departamento De Informática	33,955.62	2,818.80	36,774.42	2,818.80	2,818.80	33,955.62
Dirección De Alumbrado Publico	244,468.80	27,607.30	272,076.10	73,413.64	69,898.84	198,662.46
Departamento De Recursos Materiales	174,604.86	-119,729.34	54,875.52	53,763.24	43,671.24	1,112.28
Departamento De Recursos Humanos	0.00	850.00	850.00	850.00	850.00	0.00
Coordinación De La Unidad De Vinculación	0.00	150.00	150.00	150.00	150.00	0.00
Coordinación Operativa	48,000.00	28,476.20	76,476.20	76,371.80	75,485.39	104.40
Coordinación Del Archivo Municipal	0.00	275.00	275.00	275.00	275.00	0.00
Coordinación De Control Animal	0.00	27,200.00	27,200.00	27,200.00	27,200.00	0.00
Dirección De Ingresos	0.00	99,526.35	99,526.35	99,526.35	97,901.35	0.00
Dirección De Egresos	0.00	2,625.00	2,625.00	2,625.00	2,625.00	0.00
Dirección De Planeación	318,798.99	36,453.01	355,252.00	369,328.10	369,053.10	-14,076.10
Dirección De Catastro	438,129.00	17,205.00	455,334.00	426,140.16	426,140.16	29,193.84
Dirección De Contabilidad Y Nomina	0.00	24,825.32	24,825.32	24,825.32	18,693.00	0.00
Departamento De Control Interno Y Evaluación De Gastos	0.00	7,981.60	7,981.60	7,981.60	4,623.44	0.00
Dirección De Turismo	63,178.80	828,210.07	891,388.87	277,746.83	277,746.83	613,642.04
Dirección De Presupuestos	0.00	1,651.95	1,651.95	1,651.95	0.00	0.00
Coordinación Del Rastro Municipal	72,000.00	-22,649.60	49,350.40	49,350.40	49,350.40	0.00
Juez Calificador	145,297.98	1,396.80	146,694.78	141,128.16	140,678.16	5,566.62
Dirección De Participación Ciudadana	228,059.04	24,500.00	252,559.04	227,819.00	220,279.00	24,740.04
Dirección Jurídica	18,000.00	308,537.71	326,537.71	326,737.71	326,737.71	-200.00
Dirección De Protección Civil	746,004.11	2,144,276.46	2,890,280.57	1,335,954.24	1,334,454.24	1,554,326.33
Coordinación De Asuntos Religiosos	0.00	5,133.00	5,133.00	5,133.00	3,567.00	0.00
Oficial Del Registro Civil	291,015.03	100,171.56	391,186.59	378,892.62	378,192.62	12,293.97
Alcaide De La Cárcel Municipal	0.00	436,683.64	436,683.64	435,256.84	397,605.00	1,426.80
Dirección Del DIF	136,785.00	226,846.93	363,631.93	2,531,670.11	2,499,877.11	-2,168,038.18
Dirección Del CIAM	238,603.50	30,724.32	269,327.82	253,312.25	231,968.25	16,015.57
Procuraduría De La Defensa Del Menor Y La Familia	50,352.00	0.00	50,352.00	0.00	0.00	50,352.00
Dirección De Comunicación Social Y Prensa	213,639.06	67,987.00	281,626.06	252,568.50	252,568.50	29,057.56
Dirección De Proyectos	0.00	1,145,997.98	1,145,997.98	796,000.00	448,000.00	349,997.98
Comedor Indígena	20,760.28	29,152.74	49,913.02	44,166.97	44,166.97	5,746.05
Biblioteca Publica	0.00	1,647.02	1,647.02	1,098.01	1,098.01	549.01
Museo Maya	0.00	813.51	813.51	813.51	813.51	0.00
Comité Bicentenario	0.00	1,196.97	1,196.97	1,196.97	797.98	0.00
Oficina De Regidores	260,769.90	2,681.90	263,451.80	203,609.52	203,609.52	59,842.28
Coordinación De La Bolsa De Empleo	0.00	261.00	261.00	261.00	261.00	0.00
CRIM	3,000.00	0.00	3,000.00	49,978.80	49,978.80	-46,978.80
Almacén	76,875.76	175,108.68	251,984.44	251,984.44	251,984.44	0.00
Coordinación De Eventos	24,036.20	126,581.21	150,617.41	143,592.01	135,072.00	7,025.40
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,327,931</b>	<b>11,313,393</b>	<b>67,641,324</b>	<b>54,694,466</b>	<b>53,173,648</b>	<b>12,946,858</b>



## 2.2.4 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 1 de enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
<b>Gobierno</b>	<b>52,077,931.44</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	52,077,931.44	11,132,917.08	63,210,848.52	50,263,990.55	48,743,172.73	12,946,857.97
<b>Desarrollo Social</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Desarrollo Económico</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores</b>	<b>4,250,000.01</b>	<b>180,475.63</b>	<b>4,430,475.64</b>	<b>4,430,475.64</b>	<b>4,430,475.64</b>	<b>0.00</b>
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	4,250,000.01	180,475.63	4,430,475.64	4,430,475.64	4,430,475.64	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>56,327,931.45</b>	<b>11,313,392.71</b>	<b>67,641,324.16</b>	<b>54,694,466.19</b>	<b>53,173,648.37</b>	<b>12,946,857.97</b>



## 2.2.5 Endeudamiento Neto.

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto			
Endeudamiento Neto			
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018			
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
<b>Créditos Bancarios</b>			
Crédito Simple Bansi	8,500,000.00	4,250,000.01	4,249,999.99
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
Total Créditos Bancarios	8,500,000.00	4,250,000.01	4,249,999.99
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>			
	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
-	0	0	0
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL	4,249,999.99	4,250,000.01	4,249,999.99

## 2.2.6 Intereses de la Deuda.

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto		
Intereses de la Deuda		
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018		
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
<b>Créditos Bancarios</b>		
Crédito Simple Bansi	180,475.63	180,475.63
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
Total de Intereses de Créditos Bancarios	180,475.63	180,475.63
<b>Otros Instrumentos de Deuda</b>		
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
-	0	0
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	180,475.63	180,475.63



## 2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal.

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b> Indicadores de Postura Fiscal Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018			
---	--	--	--

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)</b>			
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>1</sup>			
2. Ingresos del Sector Paraestatal <sup>1</sup>			
<b>II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)</b>			
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa <sup>2</sup>			
4. Egresos del Sector Paraestatal <sup>2</sup>			
<b>III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)</b>			

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)			
<b>IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda</b>			
<b>V. Balance Primario ( Superávit o Déficit) (V= III - IV)</b>			

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado <sup>3</sup>
<b>A. Financiamiento</b>			
<b>B. Amortización de la deuda</b>			
<b>C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)</b>			

1 Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

2 Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos

3 Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados



### 3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

#### 3.1 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

<b>H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto</b> <b>ESTADO ANALÍTICO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b> Gasto por Categoría Programática Del 01 de enero al 31 de marzo de 2018 (Pesos)						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones /Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
<b>Programas</b>	<b>56,327,931</b>	<b>11,313,393</b>	<b>67,641,324</b>	<b>54,694,466</b>	<b>53,173,648</b>	<b>12,946,858</b>
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0	0	0	0	0	0
Sujetos a Reglas de Operación	0	0	0	0	0	0
Otros Subsidios	0	0	0	0	0	0
<b>Desempeño de las Funciones</b>	<b>56,327,931</b>	<b>11,313,393</b>	<b>67,641,324</b>	<b>54,694,466</b>	<b>53,173,648</b>	<b>12,946,858</b>
Prestación de Servicios Públicos	55,931,513	11,313,393	67,244,906	54,694,466	53,173,648	12,550,439
Provisión de Bienes Públicos	0	0	0	0	0	0
Planeación, Seguimiento y Evaluación de Políticas Públicas	0	0	0	0	0	0
Promoción y Fomento	0	0	0	0	0	0
Regulación y Supervisión	0	0	0	0	0	0
Funciones de las Fuerzas Armadas	0	0	0	0	0	0
Específicos	0	0	0	0	0	0
Proyectos de Inversión	396,419	0	396,419	0	0	396,419
<b>Administrativos y de Apoyo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional	0	0	0	0	0	0
Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la Gestión	0	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	0	0
<b>Compromisos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obligaciones de Cumplimiento de Resoluciones Jurisdiccionales	0	0	0	0	0	0
Desastres Naturales	0	0	0	0	0	0
<b>Obligaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a la Seguridad Pública	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Estabilización	0	0	0	0	0	0
Aportaciones a Fondos de Inversión y Reestructura de Pensiones	0	0	0	0	0	0
<b>Programas de Gasto Federalizado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gasto Federalizado	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones a Entidades Federativas y Municipios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Costo Financiero, Deuda o Apoyos a Deudores y Ahorradores de la Banca</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALES</b>	<b>56,327,931</b>	<b>11,313,393</b>	<b>67,641,324</b>	<b>54,694,466</b>	<b>53,173,648</b>	<b>12,946,858</b>