



MUNICIPIO DE TULUM
2023 - 2024
TESORERÍA MUNICIPAL
DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
(EN PESOS)



I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

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

- A) Notas de gestión administrativa,
- B) Notas de desglose, y
- C) Notas de Memoria (Cuentas de orden)

TULUM



A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno 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.

1. 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.

2. Panorama económico y financiero:

El municipio de Tulum, a pesar de ser joven cuenta con diversas actividades económicas, pero la principal es el turismo, misma que le ha permitido tener el crecimiento de una economía sólida, y ser un municipio autosuficiente, sin tener deuda pública contratada.

Tulum es un municipio con finanzas públicas sanas, que ejerce de la mejor manera los recursos económicos aplicando criterios de racionalidad, austeridad y disciplina, todo en bien de la población.



3. 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.

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 1º de enero al 31 de diciembre del 2023.

D) Régimen Jurídico:

Como se establece en los artículos 1 y 2 de la Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo, el Municipio de Tulum, es una institución gubernamental de carácter público, constituida de personas, establecida en el territorio que le señala la Constitución Política del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda.



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

E) Consideraciones Fiscales del ente:

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.

F) Estructura organizacional básica:

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



4. 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 al 30 de septiembre del 2023 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 2023.

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

Los estados financieros al 30 de septiembre del 2023 están presentados con cifras en pesos mexicanos.



5. 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.

Depuración y cancelación de saldos: Con el fin de presentar en los Estados Financieros información veraz y apegada a la realidad del Municipio se continúa con la depuración de saldos haciendo análisis a las diversas cuentas de activo y pasivo, con el fin de integrar los saldos incorrectos y realizar los ajustes necesarios para su adecuada revelación.

6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario:

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

7. Reporte analítico del activo:

La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de archivos en los diferentes activos, son los referidos en las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, en particular los parámetros de estimación de vida útil y las reglas específicas de valoración de patrimonio.



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 Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo 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%

8. Fideicomisos, mandatos y contratos análogos:

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

9. Reporte de recaudación

La principal fuente de recaudación para el Municipio de Tulum es el rubro de los impuestos, esto derivado de los constantes programas de descuento en el pago de impuesto predial. La segunda fuente de ingreso corresponde a las Participaciones, Aportaciones, Convenios etc., y en el tercer rubro con mayor recaudación corresponde a los Derechos, donde se encuentra



recaudación por servicios en materia de desarrollo urbano, tránsito, registro civil entre otros.

A continuación, se presenta el comparativo de la Ley de Ingresos aprobada 2023 y la recaudada del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023:

Ingresos y otros beneficios	Estimado	Recaudado	% De avance de la Recaudación
Impuestos	496,753,313.00	411,654,918.14	82.87%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-
Derechos	237,454,930.00	237,794,793.22	100.14%
Productos	4,060,040.00	1,031,952.10	25.42%
Aprovechamientos	26,766,614.00	18,015,382.07	67.31%
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	-	-	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	342,101,026.00	293,203,125.79	85.71%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	50,626,081.00	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-
Total	1,107,135,923.00	1,012,326,252.32	91.44%

10. Información de la deuda pública y reporte analítico de la deuda:

A la fecha de emisión de los estados financieros al 30 de septiembre de 2023, no se tiene deuda pública contratada con instituciones financieras o instituciones de banca múltiple.

11. Calificaciones otorgadas:

El Ente Público no posee calificaciones otorgadas actualizadas, por lo que esta nota no aplica.

12. 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).

13. Información por segmentos:

No aplica.

14. Eventos posteriores al cierre:

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

15. Partes relacionadas:

El H. Ayuntamiento del 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 H. Ayuntamiento del Municipio de Tulum, Quintana Roo, al 30 de septiembre del 2023, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

TULUM



b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios:

El total de ingresos y otros beneficios representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público proveniente de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios al 30 de septiembre del 2023 se presenta a continuación:

Concepto	Septiembre 2023
Total de Ingresos y otros beneficios	1,012,326,252.32

Se dividen en tres principales rubros:

1. Ingresos de gestión

Los ingresos de gestión se generan del cobro de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos de tipo corriente, relacionados con la entidad; el monto del 01 de enero al 30 de septiembre del 2023 se detalla a continuación:

Concepto	Septiembre 2023
Impuestos	411,654,918.14
Impuestos sobre los ingresos	312,753.33
Impuesto sobre el patrimonio	169,974,372.48
Impuesto sobre la producción, consumo y transferencias	231,966,392.60
Accesorio de los impuestos	9,401,399.73
Derechos	237,794,793.22
Derechos por el uso, goce y aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	13,255,625.66
Derechos por prestación de servicios	222,821,458.83
Accesorios de los derechos	1,058,171.11
Otros derechos	659,537.62
Productos	1,031,952.10
Aprovechamientos	18,015,382.07
Multas	18,011,650.11
Accesorios de los aprovechamientos	3,731.96
Total	668,497,045.53



2. Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios

Las Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios corresponden a 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; se presentan los montos del 01 de enero al 30 de septiembre del 2023 a continuación:

Concepto	Septiembre 2023
Participaciones, Aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	293,203,125.79
Participaciones	170,375,441.00
Aportaciones	84,998,745.00
Convenios	9,135,470.75
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	28,693,469.04
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	50,626,081.00
Subsidios y subvenciones	50,626,081.00
Total	343,829,206.79

3. Otros Ingresos y Beneficios

Los Otros Ingresos y Beneficios representan las percepciones obtenidas por intereses ganados y otros conceptos no mencionados anteriormente; la composición de los mismos del 01 de enero al 30 de septiembre del 2023 se detalla a continuación:

Concepto	Septiembre 2023
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Total	0

Gastos y otras pérdidas:

El total de gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras al 30 de septiembre de 2023 se presenta a continuación:

Concepto	Septiembre 2023
Total de Gastos y Otras Pérdidas	658,752,879.90



1. Gastos de funcionamiento

La composición de los gastos de funcionamiento comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público; a continuación, se presenta en el siguiente cuadro al 30 de septiembre del 2023:

Concepto	Septiembre 2023
Servicios Personales	228,092,914.58
Remuneración al personal de carácter permanente	138,117,824.24
Remuneración al personal de carácter transitorio	10,462,906.04
Remuneraciones adicionales y especiales	7,035,896.63
Otras prestaciones sociales y económicas	72,476,287.67
Materiales y Suministros	61,569,977.59
Material de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	9,754,723.21
Alimentos y utensilios	516,626.27
Materias primas y materiales de producción y comercio	0
Materiales y artículos de construcción y reparación	17,008,792.82
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	8,642,282.51
Combustibles, lubricantes y aditivos	18,858,204.00
Vestuario, blancos, prensas de protección y artículos deportivos	2,754,439.84
Materiales y suministros de seguridad	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	4,034,908.94
Servicios Generales	291,722,898.04
Servicios básicos	15,543,511.63
Servicios de arrendamiento	26,704,992.81
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	55,184,818.10
Servicios financieros, bancarios y comerciales	5,779,129.99
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	44,571,238.18
Servicios de comunicación social y publicidad	7,060,526.75
Servicio de traslado y viáticos	664,764.25
Servicios oficiales	26,564,129.37
Otros servicios generales	109,649,786.96
Total	581,385,790.21

[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]



2. Transferencias, asignaciones, subsidios

La composición de las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, se presentan los montos a continuación al 30 de septiembre del 2023:

Concepto	Septiembre 2023
Transferencias internas y asignaciones al sector público	35,476,900.00
Transferencias al Resto del sector público	0
Subsidios y subvenciones	0
Ayudas sociales	7,686,528.12
Pensiones y jubilaciones	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos, contratos análogos	0
Transferencia a la seguridad social	0
Donativo	0
Transferencia al exterior	0
Total	43,163,428.12

3. Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública

Los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública comprenden el importe del gasto derivado de los diversos créditos o financiamientos contratados a largo plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores. Su saldo al 30 de septiembre del 2023 es el siguiente:

Concepto	Septiembre 2023
Intereses de la deuda pública	0
Comisiones de la deuda pública	0
Gastos de la deuda pública	0
Costos por coberturas	0
Apoyos financieros	0
Total	0



4. Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias comprenden el importe de gastos no incluidos en los grupos anteriores referentes principalmente a la depreciación y amortización de los bienes propiedad del municipio, mismos que se relacionan a continuación al 30 de septiembre del 2023:

Concepto	Septiembre 2023
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	24,918,018.59
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	
Total	24,918,018.59

5. Inversión pública

La inversión pública comprende el importe del gasto destinado a la construcción y/o conservación de obras, proyectos productivos, acciones de fomento y en general a todos aquellos gastos destinados a aumentar, conservar y mejorar el patrimonio, como se puede observar a continuación al 30 de septiembre del 2023:

Concepto	Septiembre 2023
Inversión pública no capitalizable	9,285,642.98
Total	9,285,642.98

Uruy

[Signature]

[Signature]



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes:

Esta cuenta está representada por los bienes a corto plazo de gran liquidez, y cuyo saldo al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo	1,668,883.86	407,087.69
Bancos/Tesorería	459,867,910.55	315,205,287.33
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	461,536,794.41	315,612,375.02

Al 30 de septiembre del 2023 se conciliaron 55 cuentas bancarias, , las cuales se detallan a continuación:

No.	Clave	Nombre Cuenta	No. Cuenta	Banco	Recurso
1	401010	Gasto corriente	5675	HSBC	Municipal
2	401010	Fondo de ahorro	6630	HSBC	Municipal
3	401010	I.v.v. Contraloría Municipal	6664	HSBC	Municipal
4	401010	Gasto corriente	7308	BBVA	Municipal
5	401010	Obras recursos propios	0037	BBVA	Municipal
6	401010	Mejoramiento de la vivienda 2019 Benef	9596	BBVA	Municipal
7	401010	Programa esp. Para la inversión	5222	BBVA	Municipal
8	401010	Ingresos propios	0760	BBVA	Municipal
9	401010	Recurso propio multipago	8236	BBVA	Municipal
10	401010	Fondo de ahorro RP	3572	BBVA	Municipal
11	401010	Derecho de alumbrado público (DAP)	1297	BBVA	Municipal
12	401010	Uso de Medios de pagos Electrónicos 2023	6884	BBVA	Municipal
13	401010	Gasto corriente	5090	BANORTE	Municipal
14	401010	Gasto corriente	4932	SCOTIABANK	Municipal
15	401010	Contribuciones federales SAT	7476	SCOTIABANK	Municipal
16	401010	Mejor de la vivienda 2018 Benef.	0030	SCOTIABANK	Municipal
17	401010	BANSI GASTO CORRIENTE	3911	BANSI	401010



MUNICIPIO DE TULUM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
(EN PESOS)

No.	Clave	Nombre Cuenta	No. Cuenta	Banco	Recurso
18	401010	CONSUBANCO GASTO CORRIENTE	7205	CONSUBANCO	401010
19	401030	Nomina	5717	HSBC	Municipal
20	401030	Nomina	6735	BBVA	Municipal
21	401040	Derecho de saneamiento ambiental	4916	BBVA	Municipal
22	401050	Gasto Corriente Sub Extraordinario	1474	BBVA	Municipal
23	503010	5% DUZA	7573	HSBC	Convenio
24	504010	ZOFEMAT recaudadora	5709	HSBC	Municipal
25	504010	ZOFEMAT recaudadora	2224	BBVA	Municipal
26	504010	30% ZOFEMAT	2411	BBVA	Municipal
27	504010	70% ZOFEMAT	5583	BBVA	Municipal
28	504020	Fondo ZOFEMAT	1317	HSBC	Federal
29	516010	CONAFOR 2023	9050	BBVA	Ramo 16
30	520010	HABITAT 2013	3282	SCOTIABANK	Ramo 15
31	520010	HABITAT 2016	3363	BBVA	Ramo 15
32	520030	Prep. Espacios públicos 2014	0357	SCOTIABANK	Ramo 15
33	520040	Pdzp. Zonas prioritarias 2015	8460	BBVA	Ramo20
34	520115	3x1 migrantes 2016	3380	BBVA	Ramo 20
35	520115	3x1 migrantes 2017	8670	BBVA	Ramo 20
36	523060	Fid CONADE 2014	0055	SCOTIABANK	Ramo 23
37	523060	Fid CONADE 2015	7254	SCOTIABANK	Ramo 23
38	533010	FISM 2016	5544	BANORTE	Ramo 33
39	533010	FISM 2017	1154	BBVA	Ramo 33
40	533010	FISM 2018	0584	BBVA	Ramo 33
41	533010	FISM 2023	2614	BBVA	Ramo 33
42	533010	FISM 2023	9720	BBVA	Ramo 33
43	533010	FISM 2023	5887	BBVA	Ramo 33
44	533020	FARTAMUN 2016	5535	BANORTE	Ramo 33
45	533020	FORTAMUN 2017	1359	BBVA	Ramo 33
46	533020	FORTAMUN 2018	0568	BBVA	Ramo 33
47	533020	FORTAMUN 2023	2649	BBVA	Ramo 33
48	533020	FORTAMUN 2023	9763	BBVA	Ramo 33
49	533020	FORTAMUN 2023	5909	BBVA	Ramo 33
50	601010	Impuesto VFBEAL	8077	BBVA	Estatad
51	602010	Turismo fide. Riviera maya	0534	HSBC	Estatad
52	628010	Diesel y Gasolina	5840	HSBC	Estatad
53	628040	Participaciones 2019	9964	BBVA	Estatad
54	628040	Participaciones FEIF	2681	BBVA	Estatad
55	628110	Incentivo por concep de liq isr enaj bm	0289	BBVA	Estatad



2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o servicios

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	12,763,915.48	9,946,413.97
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	202,838.94	202,838.94
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	47,881.20	27,881.20
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	42,000.00	42,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	86,034,253.49	68,036,734.05
Total	99,090,889.11	78,255,868.16

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, al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	21,462,076.86	22,049,727.76
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,614,742.46	1,614,742.46
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
Total	23,076,819.32	22,567,715.55

4. Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:



Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Terrenos	18,460,121.11	18,460,121.11
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	65,732,498.00	65,732,498.00
Infraestructura	40,730,649.47	40,730,649.47
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	153,606,900.53	72,408,179.14
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	28,468,925.99	5,992,791.03
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Total	306,999,095.10	203,324,238.75

Bienes Muebles

Al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Mobiliario y Equipo de Administración	47,084,569.25	37,780,816.63
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,587,982.38	5,371,533.02
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,145,313.58	4,145,313.58
Vehículos y Equipo de Transporte	157,657,526.86	154,412,791.02
Equipo de Defensa y Seguridad	10,108,678.64	10,108,678.64
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,270,524.79	27,270,597.83
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	814,662.50	814,662.50
Activos Biológicos	0	0
Total	255,669,258.00	239,904,393.22

Activos intangibles

Al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Software	31,238,448.28	30,803,448.28
Licencias	28,028,766.46	4,947,074.74
Total	59,267,214.74	35,750,523.02

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, la depreciación deterioro y amortización acumulada de bienes se muestra a continuación:



Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0	0
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0	0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	144,203,785.74	118,713,757.65
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0	0
Total	144,203,785.74	118,713,757.65

Pasivo

1. Cuentas por pagar a corto plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que debe de pagar en un plazo menor o igual a 12 meses que al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	49,818,601.01	78,304,322.55
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	65,814,436.45	52,151,155.44
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0	0
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	44,048,405.63	63,477,421.30
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	311,358.02	247,211.62
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,810,467.33	19,787,603.07
Total	177,803,268.44	213,967,713.98

2. Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración

Este apartado representa el monto de los fondos propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo igual o menor a doce meses y al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre del 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:



Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Fondos en garantía a corto plazo	38,280.00	85,000.00
Fondos en administración a corto plazo	0	0
Fondos contingentes a corto plazo	0	0
Fondos de fideicomiso, mandato y análogos	0	0
Otros fondos de terceros a corto plazo	0	0
Valores y bienes en garantía a corto plazo	0	0
Total	38,280.00	85,000.00

3. Otros pasivos a corto plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores y al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro de otros pasivos a corto plazo se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Ingresos por clasificar	39,080,536.03	71,671,895.28
Recaudación por participar	0	0
Otros pasivos circulantes	0	0
Total	39,080,536.03	71,671,895.28

Desglose de los ingresos por clasificar al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre del 2022:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Depósitos 2008	4,690.98	4,690.98
Depósitos 2009	178,223.94	178,223.94
Depósitos 2010	274,394.94	274,394.94
Depósitos 2011	152,307.76	152,307.76
Depósitos 2012	359,717.72	359,717.72
Depósitos 2013	880,360.70	880,360.70
Depósitos 2014	10,365,441.67	10,365,441.67
Depósitos 2015	2,356,701.71	2,356,701.71
Depósitos 2016	4,707,041.00	4,707,041.00
Depósitos 2017	439,308.34	439,308.34
Depósitos 2018	1,252,802.10	1,434,807.54
Depósitos 2019	2,523,537.25	3,017,741.55
Depósitos 2020	3,687,645.08	4,501,281.14
Depósitos 2021	3,881,859.44	4,676,443.90
Depósitos 2022	6,642,545.60	36,474,079.14
Depósitos DSA 2022	12,367.23	12,367.23
Depósitos ZF 2017	220,831.48	220,831.48



Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Depósitos ZF 2018	244,243.88	244,243.88
Depósitos ZF 2019	173,115.32	173,115.32
Depósitos ZF 2020	196,432.01	196,432.01
Depósitos ZF 2021	329,840.57	621,155.02
Depósitos ZF 2022	197,127.31	381,208.31
TOTAL	39,080,536.03	71,671,895.28

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1. La cuenta de hacienda pública/patrimonio contribuido representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público la cual se presenta a continuación al 30 de septiembre del 2023:

Concepto	Septiembre 2023
Aportaciones	0
Donación de capital	0
Actualizaciones de la hacienda pública/patrimonio	0
Suma de la hacienda pública /patrimonio contribuido	0

2. La cuenta de hacienda pública/patrimonio generado representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan; se integra al 30 de septiembre del 2023 como se presenta a continuación:

Concepto	Septiembre 2023
Resultado del ejercicio ahorro/desahorro	353,573,372.42
Resultado de ejercicios anteriores	667,155,372.22
Rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores	-176,168,895.93
Suma de hacienda pública/patrimonio generado	844,559,848.71



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.

1. Efectivo y equivalentes.

A continuación, se muestra el análisis del efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre del 2022:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Efectivo	1,668,883.86	407,087.69
Bancos/Tesorería	459,867,910.55	315,205,287.33
Inversiones temporales	0	0
Depósitos de Fondos a Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	461,536,794.41	315,612,375.02

2. Adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

A continuación, se muestra el detalle de dicha cuenta al 30 de septiembre del 2023 y al 31 de diciembre del 2022:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	306,999,095.10	240,404,799.85
Terrenos	18,460,121.11	18,460,121.11
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	65,732,498.00	53,314,007.67
Infraestructura	40,730,649.47	40,730,649.47
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	153,606,900.53	127,900,021.60
Construcciones en proceso en bienes propios	28,468,925.99	0.00
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
Bienes muebles	255,669,258.00	134,754,628.70
Mobiliario y equipo de administración	47,084,569.25	23,810,534.32
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,587,982.38	4,339,531.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,145,313.58	3,254,419.99
Vehículos y equipo de transporte	157,657,526.86	77,588,499.70



MUNICIPIO DE TULUM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
(EN PESOS)

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Equipo de defensa y seguridad	10,108,678.64	9,972,662.46
Maquinaria, otros equipos y herramientas	30,270,524.79	14,974,318.73
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	814,662.50	814,662.50
Activos biológicos	0	0.00
Otras inversiones	0	0.00
Total de Adquisiciones de las Actividades de inversión	562,668,353.10	375,159,428.55

A continuación, se presenta la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de Operación y los saldos de resultado del Ejercicio (ahorro / Desahorro) utilizando el siguiente cuadro al 30 de septiembre de 2023 y al 31 de diciembre del 2022:

Concepto	Septiembre 2023	Diciembre 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	353,573,372.42	244,891,015.81
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	24,918,018.59	15,736,499.30
Depreciación	24,918,018.59	15,736,499.30
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Total de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	378,491,391.01	260,627,515.11

Umay

[Firma]

TULUM



**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES.**

Ingresos

Municipio de Tulum Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1º Enero al 30 de septiembre del 2023 (En Pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	1,012,326,252.32
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	1,012,326,252.32

Uruy

TULUM



Egresos

Municipio de Tulum Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de Enero al 30 de septiembre del 2023 (En Pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	774,294,733.60
2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables	149,745,515.27
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y Equipo de Administración	9,303,752.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	216,449.36
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,244,735.84
Equipo de Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,999,926.96
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	23,516,691.72
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	87,987,823.81
Obra Pública en Bienes Propios	22,476,134.96
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	34,203,661.57
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	24,918,018.59
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	9,285,642.98
4. Total de Gastos Contables	658,752,879.90

Uruy

[Firma]

TULUM



c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

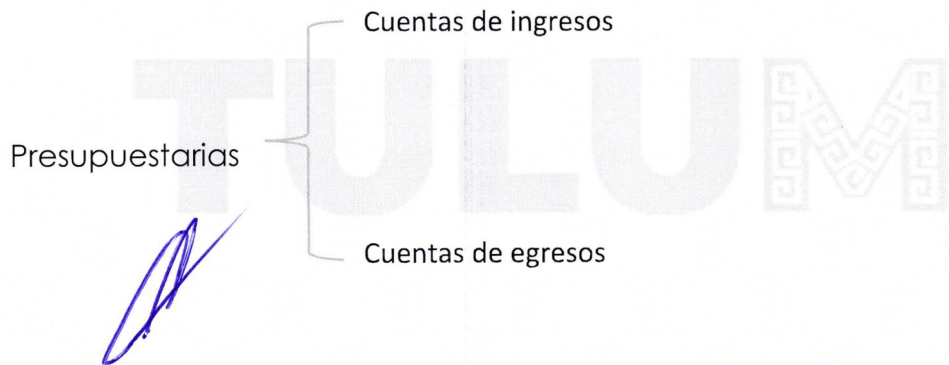
Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

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

Uruy

[Signature]





A continuación, se presentan los avances registrados en las cuentas de orden presupuestarias de los ingresos y de los egresos.

Ingresos

Cuentas de orden presupuestarias de los Ingresos	Septiembre 2023
Ley de Ingresos Estimada	1,107,135,923.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	178,552,661.14
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
Ley de Ingresos Devengada	1,012,326,252.32
Ley de Ingresos Recaudada	1,012,326,252.32

Egresos

Cuentas de orden presupuestarias de los egresos	Septiembre 2023
Presupuestos de Egresos Aprobado	1,107,135,923.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	459,603,043.62
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	126,761,854.22
Presupuesto de Egresos Comprometido	774,294,733.60
Presupuesto de Egresos Devengado	774,294,733.60
Presupuesto de Egresos Ejercido	679,609,406.96
Presupuesto de Egresos Pagado	679,609,406.96

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

TULUM



TULUM

MUNICIPIO DE TULUM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
(EN PESOS)

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

C. DIEGO CASTAÑÓN TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL



LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ
SÍNDICO MUNICIPAL



LIC. VICENTE FRANCISCO ALDAPE MONCADA
TESORERO MUNICIPAL



LIC. MOISES DEMETRIO GARCÍA MARTÍNEZ
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

TULUM