



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

PÁGINA: 1/1  
 FORMATO: IC-1

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	141,559,243.15	90,041,011.44	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	104,857,564.21	240,004,344.82
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	45,741,495.61	45,873,848.54	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	22,065,308.29	22,340,228.29	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0.00	16,666,666.69
INVENTARIOS	0.00	0.00	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>209,366,047.05</b>	<b>158,255,088.27</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	29,830,244.97	40,091,555.35
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>134,687,809.18</b>	<b>296,762,566.86</b>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	194,122,174.61	174,051,315.50	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
BIENES MUEBLES	128,768,055.15	124,411,449.84	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	12,334,911.16	12,314,651.04	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	99,600,818.08	84,743,757.74	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDA 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 DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>235,624,322.84</b>	<b>226,033,658.64</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>134,687,809.18</b>	<b>296,762,566.86</b>
			<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			APORTACIONES	0.00	0.00
			DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00
			ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00
			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>310,302,560.71</b>	<b>87,526,180.05</b>
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	228,644,447.15	-7,934,526.33
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	195,788,609.10	203,723,135.43
			REVALUOS	0.00	0.00
			RESERVAS	0.00	0.00
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-114,130,495.54	-108,262,429.05
			<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00
			RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
			<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>310,302,560.71</b>	<b>87,526,180.05</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>444,990,369.89</b>	<b>384,288,746.91</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>444,990,369.89</b>	<b>384,288,746.91</b>

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
 SÍNDICA MUNICIPAL

C. DIEGO CASTAÑON TREJO  
 TESORERO MUNICIPAL

C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**  
**TULUM, QUINTANA ROO, MEXICO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

PÁGINA: 1/2  
FORMATO: IC-2

CONCEPTO	2021	2020
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>529,406,302.09</b>	<b>443,221,997.29</b>
IMPUESTOS	316,532,997.55	276,575,391.47
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	71,000.00
DERECHOS	193,880,166.04	152,089,371.94
PRODUCTOS	134,585.10	40,017.59
APROVECHAMIENTOS	18,858,553.40	14,446,216.29
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>207,717,108.19</b>	<b>298,219,481.84</b>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	207,717,108.19	268,728,981.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	29,490,500.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>72,122.66</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	72,122.66
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>737,123,410.28</b>	<b>741,513,601.79</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>472,404,313.53</b>	<b>659,031,310.61</b>
SERVICIOS PERSONALES	192,811,765.96	274,460,203.96
MATERIALES Y SUMINISTROS	33,512,697.80	41,012,457.18
SERVICIOS GENERALES	246,079,849.77	343,558,649.47
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>6,042,723.19</b>	<b>27,876,556.26</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	1,999,998.00	4,999,998.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	4,042,725.19	22,876,558.26
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00

*[Handwritten signatures and marks in blue ink]*



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**  
**TULUM, QUINTANA ROO, MEXICO**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

PÁGINA: 2/2  
FORMATO: IC-2

CONCEPTO	2021	2020
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 PUBLICA</b>	<b>317,645.10</b>	<b>1,124,187.90</b>
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	317,645.10	1,124,187.90
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00
APOYOS FINANCIEROS	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>9,083,653.94</b>	<b>7,081,451.48</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	9,083,653.94	7,081,451.48
PROVISIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>20,630,627.37</b>	<b>54,334,621.87</b>
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	20,630,627.37	54,334,621.87
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>508,478,963.13</b>	<b>749,448,128.12</b>
<b>RESULTADOS DE EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>228,644,447.15</b>	<b>-7,934,526.33</b>

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

  
C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
SÍNDICA MUNICIPAL

  
C. DIEGO CASTAÑÓN TREJO  
TESORERO MUNICIPAL

  
C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**  
**TULUM, QUINTANA ROO, MEXICO**

Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021  
 (Cifras en Pesos)

Página: ~~1 / 2~~

Formato IC-3  
 1 / 2

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 de 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>95,460,706.38</b>	<b>-7,934,526.33</b>	<b>0.00</b>	<b>87,526,180.05</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-7,934,526.33	0.00	-7,934,526.33
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	203,723,135.43	0.00	0.00	203,723,135.43
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-108,262,429.05	0.00	0.00	-108,262,429.05
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>0.00</b>	<b>95,460,706.38</b>	<b>-7,934,526.33</b>	<b>0.00</b>	<b>87,526,180.05</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021</b>	<b>0.00</b>	<b>-7,934,526.33</b>	<b>230,710,906.99</b>	<b>0.00</b>	<b>222,776,380.66</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	228,644,447.15	0.00	228,644,447.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-7,934,526.33	7,934,526.33	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-5,868,066.49	0.00	-5,868,066.49
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021</b>	<b>0.00</b>	<b>87,526,180.05</b>	<b>222,776,380.66</b>	<b>0.00</b>	<b>310,302,560.71</b>

*[Handwritten signature]*



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**  
**TULUM, QUINTANA ROO, MEXICO**

**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 01 de Enero al 30 de Septiembre del 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

Formato IC-3

Página: 2 / 2

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
SÍNDICA MUNICIPAL

C. DIEGO CASTAÑON TREJO  
TESORERO MUNICIPAL

C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**  
**TULUM, QUINTANA ROO, MEXICO**

**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2021**  
**(Cifras en Pesos)**

Página: 1 / 1  
Formato IC-6

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>384,288,746.91</b>	<b>1,509,244,112.76</b>	<b>1,448,542,489.78</b>	<b>444,990,369.89</b>	<b>60,701,622.98</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>158,255,088.27</b>	<b>1,443,679,737.11</b>	<b>1,392,568,778.33</b>	<b>209,366,047.05</b>	<b>51,110,958.78</b>
Efectivo y Equivalentes	90,041,011.44	1,412,397,706.75	1,360,879,475.04	141,559,243.15	51,518,231.71
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	45,873,848.54	26,796,997.14	26,929,350.07	45,741,495.61	-132,352.93
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	22,340,228.29	4,485,033.22	4,759,953.22	22,065,308.29	-274,920.00
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>226,033,658.64</b>	<b>65,564,375.65</b>	<b>55,973,711.45</b>	<b>235,624,322.84</b>	<b>9,590,664.20</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	174,051,315.50	49,808,950.46	29,738,091.35	194,122,174.61	20,070,859.11
Bienes Muebles	124,411,449.84	4,991,163.08	634,557.77	128,768,055.15	4,356,605.31
Activos Intangibles	12,314,651.04	20,260.12	0.00	12,334,911.16	20,260.12
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-84,743,757.74	10,744,001.99	25,601,062.33	-99,600,818.08	-14,857,060.34
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.

  
C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
C. DIEGO CASTAÑON TREJO  
TESORERO MUNICIPAL

  
LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
SÍNDICA MUNICIPAL

  
C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**

**ESTADO ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

1/1  
FORMATO IC-7

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>16,666,666.69</b>	<b>0.00</b>
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MN	MX	16,666,666.69	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
<b>DEUDA EXTERNA</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	MN	MX	0.00	0.00
DEUDA BILATERAL	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A CORTO PLAZO</b>			<b>16,666,666.69</b>	<b>0.00</b>
<b>LARGO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
INSTITUCIONES DE CRÉDITO	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
<b>DEUDA EXTERNA</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES	MN	MX	0.00	0.00
DEUDA BILATERAL	MN	MX	0.00	0.00
TÍTULOS Y VALORES	MN	MX	0.00	0.00
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	MN	MX	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL DE DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE OTROS PASIVOS</b>	MN	MX	<b>280,095,900.17</b>	<b>134,687,809.18</b>
<b>TOTAL DE DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>296,762,566.86</b>	<b>134,687,809.18</b>

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
SÍNDICA MUNICIPAL

C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. DIEGO CASTAÑÓN TREJO  
TESORERO MUNICIPAL

C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



MUNICIPIO DE TULUM  
AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021  
(CIFRAS EN PESOS)

PÁGINA: 1 / 2  
FORMATO IC-4

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>ACTIVO</b>	15,264,333.27	75,965,956.25
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	407,272.93	51,518,231.71
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	51,518,231.71
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	132,352.93	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	274,920.00	0.00
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>	14,857,060.34	24,447,724.54
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	0.00	20,070,859.11
BIENES MUEBLES	0.00	4,356,605.31
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	20,260.12
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	14,857,060.34	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>	0.00	162,074,757.68
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	0.00	162,074,757.68
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	135,146,780.61
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	0.00	16,666,666.69
TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	10,261,310.38
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	0.00	0.00
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>	236,578,973.48	13,802,592.82
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	0.00	0.00
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>	236,578,973.48	13,802,592.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	236,578,973.48	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	7,934,526.33
REVALÚOS	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	5,868,066.49
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00
<b>TOTALES</b>	251,843,306.75	251,843,306.75



**MUNICIPIO DE TULUM**  
**AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**

**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2021**  
**(CIFRAS EN PESOS)**

PÁGINA: 2 / 2  
FORMATO IC-4

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
----------	--------	------------

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
SÍNDICA MUNICIPAL

C. DIEGO CASTAÑÓN TREJO  
TESORERO MUNICIPAL

C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



MUNICIPIO DE TULUM  
AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021  
(CIFRAS EN PESOS)

PÁGINA: 1 / 2  
FORMATO IC-5

CONCEPTO	2021	2020
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	737,123,410.28	741,513,601.79
IMPUESTOS	316,532,997.55	276,575,391.47
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	71,000.00
DERECHOS	193,880,166.04	152,089,371.94
PRODUCTOS	134,585.10	40,017.59
APROVECHAMIENTOS	18,858,553.40	14,446,216.29
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	207,717,108.19	268,728,981.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	29,490,500.00
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	0.00	72,122.66
<b>APLICACIÓN</b>	508,161,318.03	748,323,940.22
SERVICIOS PERSONALES	192,811,765.96	274,460,203.96
MATERIALES Y SUMINISTROS	33,512,697.80	41,012,457.18
SERVICIOS GENERALES	246,079,849.77	343,558,649.47
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	1,999,998.00	4,999,998.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	4,042,725.19	22,876,558.26
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	29,714,281.31	61,416,073.35
<b>FLUJOS NETOS DE EJECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	228,962,092.25	-6,810,338.43
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>	0.00	0.00
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>	25,047,722.94	5,593,114.21
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	20,070,859.11	3,725,464.34
BIENES MUEBLES	4,956,603.71	1,867,649.87
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	20,260.12	0.00
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-25,047,722.94	-5,593,114.21
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>	15,864,331.67	59,370,012.40
ENDEUDAMIENTO NETO	0.00	0.00
INTERNO	0.00	0.00
EXTERNO	0.00	0.00
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO	15,864,331.67	59,370,012.40



**MUNICIPIO DE TULUM**  
AV. TULUM OTE. MZA. 1 LOTE 1, CENTRO, C.P. 77780

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021  
(CIFRAS EN PESOS)

PÁGINA: 2 / 2  
FORMATO IC-5

CONCEPTO	2021	2020
<b>APLICACIÓN</b>	168,260,469.27	13,347,521.47
SERVICIOS DE LA DEUDA	16,984,311.79	1,124,187.90
INTERNO	16,984,311.79	1,124,187.90
EXTERNO	0.00	0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	151,276,157.48	12,223,333.57
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	-152,396,137.60	46,022,490.93
<b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	51,518,231.71	33,619,038.29
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	90,041,011.44	56,421,973.15
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	141,559,243.15	90,041,011.44

BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ  
SÍNDICA MUNICIPAL

C. MARCIANO DZUL CAAMAL  
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. DIEGO CASTAÑON TREJO  
TESORERO MUNICIPAL

C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD



MUNICIPIO DE TULUM

2021 - 2024

TESORERÍA MUNICIPAL

DIRECCIÓN DE CONTABILIDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

(EN PESOS)



TULUM

## INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre de 2020, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Desglose
- B) Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- C) Notas de Gestión Administrativa

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



## A) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### 1. Efectivo y Equivalentes:

Esta cuenta está representada por los bienes a corto plazo de gran liquidez, y cuyo saldo al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Efectivo	406,100.55	406,100.55
Bancos/Tesorería	141,153,151.88	89,634,910.89
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
<b>Total</b>	<b>141,559,252.43</b>	<b>90,041,011.44</b>

Al 30 de septiembre del 2021 se conciliaron 44 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. CONTRALORIA MPAL.	6664	HSBC	MUNICIPAL
4	401010	GASTO CORRIENTE	7308	BBVA	MUNICIPAL
5	401010	OBRA 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	GASTO CORRIENTE	5090	BANORTE	MUNICIPAL



**MUNICIPIO DE TULUM**  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2021  
 (EN PESOS)

12	401010	GASTO CORRIENTE	4932	SCOTIABANK	MUNICIPAL
13	401010	CONTRIBUCIONES FEDERALES SAT	7476	SCOTIABANK	MUNICIPAL
14	401010	MEJOR DE LA VIVIENDA 2018 BENEF.	0030	SCOTIABANK	MUNICIPAL
15	401030	NOMINA	5717	HSBC	MUNICIPAL
16	401030	NOMINA	6735	BBVA	MUNICIPAL
17	503010	5% DUZA	7573	HSBC	CONVENIO
18	504010	ZOFEMAT RECAUDADORA	5709	HSBC	MUNICIPAL
19	504010	ZOFEMAT RECAUDADORA	2224	BBVA	MUNICIPAL
20	504010	30% ZOFEMAT	2411	BBVA	MUNICIPAL
21	504010	70% ZOFEMAT	5583	BBVA	MUNICIPAL
22	504020	FONDO ZOFEMAT	1317	HSBC	FEDERAL
23	516010	CONAFOR 2021	9050	BBVA	RAMO 16
24	520010	HABITAT 2013	3282	SCOTIABANK	RAMO 15
25	520010	HABITAT 2016	3363	BBVA	RAMO 15
26	520030	PREP. ESPACIOS PÚBLICOS 2014	0357	SCOTIABANK	RAMO 15
27	520040	PDZP. ZONAS PRIORITARIAS 2015	8460	BBVA	RAMO 20
28	520115	3X1 MIGRANTES 2016	3380	BBVA	RAMO 20
29	520115	3X1 MIGRANTES 2017	8670	BBVA	RAMO 20
30	523060	FID CONADE 2014	0055	SCOTIABANK	RAMO 23
31	523060	FID CONADE -2015	7254	SCOTIABANK	RAMO 23
32	533010	FISM 2016	5544	BANORTE	RAMO 33
33	533010	FISM 2017	1154	BBVA	RAMO 33
34	533010	FISM 2018	0584	BBVA	RAMO 33
35	533010	FISM 2021	2614	BBVA	RAMO 33
36	533020	FORTAMUN 2016	5535	BANORTE	RAMO 33
37	533020	FORTAMUN 2017	1359	BBVA	RAMO 33
38	533020	FORTAMUN 2018	0568	BBVA	RAMO 33
39	533020	FORTAMUN 2021	2649	BBVA	RAMO 33
40	602010	TURISMO FIDE. RIVIERA MAYA	0534	HSBC	ESTATAL
41	628010	DIESEL Y GASOLINA	5840	HSBC	ESTATAL
42	628040	PARTICIPACIONES 2019	9964	BBVA	ESTATAL
43	628040	PARTICIPACIONES FEIEF	2681	BBVA	ESTATAL
44	628110	INCENTIVO POR CONCEP DE LIQ ISR ENAJ BM	0289	BBVA	ESTATAL

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	1,182.98
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,796,851.10	10,858,036.42
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	202,838.94	202,838.94
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	27,881.20	57,881.20
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	42,000.00	42,000.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	36,671,924.37	34,711,909.00
<b>Total</b>	<b>45,741,495.61</b>	<b>45,873,848.54</b>

### 2. 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 2021 y al 31 de diciembre de 2020, se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	20,453,024.09	20,727,944.09
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	1,612,284.20	1,612,284.20
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0
<b>Total</b>	<b>22,065,308.29</b>	<b>22,340,228.29</b>

*[Firma]*

*[Firma]*

*[Firma]*

*[Firma]*



**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**1. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Terrenos	18,460,121.11	18,460,121.11
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	53,314,007.67	50,439,396.15
Infraestructura	40,730,649.47	40,730,649.47
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	81,617,396.36	64,421,148.77
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Total</b>	<b>194,122,174.61</b>	<b>174,051,315.50</b>

**2. Bienes Muebles**

Al 30 de septiembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Mobiliario y Equipo de Administración	20,065,156.31	18,803,760.07
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,178,251.84	4,178,251.84
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,254,419.99	3,254,419.99
Vehículos y Equipo de Transporte	77,588,499.70	74,660,498.10
Equipo de Defensa y Seguridad	9,972,662.46	9,972,662.46
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,894,402.35	12,727,194.88
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	814,662.50	814,662.50
Activos Biológicos	0	0
<b>Total</b>	<b>128,768,055.15</b>	<b>124,411,449.84</b>



### 3. Depreciación y amortización

Al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre del 2020, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	0	0
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0	0
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	99,600,818.08	84,743,757.74
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0	0
<b>Total</b>	<b>99,600,818.08</b>	<b>84,743,757.74</b>

### PASIVO.

#### 1. Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre de 2020, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,977,739.82	110,516,346.85
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	21,555,698.23	38,432,568.37
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	60,502,264.69	63,135,668.68
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	241,474.53	316,455.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,580,386.94	27,603,305.56
<b>Total</b>	<b>104,857,564.21</b>	<b>240,004,344.82</b>

#### 2. Deuda Pública a Corto Plazo.

Al 30 de septiembre del 2021 y al 31 de diciembre del 2020, esta cuenta muestra el saldo del financiamiento contratado con Bansi, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	16,666,666.69
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>16,666,666.69</b>



**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS:**

Se dividen en tres principales rubros:

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

La composición de los mismos del 01 de enero al 30 de septiembre del 2021 se detalla a continuación:

Concepto	Septiembre 2021
Impuestos	316,532,997.55
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	193,880,166.04
Productos	134,585.10
Aprovechamientos de tipo corriente	18,858,553.40
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	207,717,108.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	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
<b>Total</b>	<b>737,123,410.28</b>

*[Firma]*

*[Firma]*

*[Firma]*

*[Firma]*



**GASTOS:**

La composición de los gastos del 01 de enero al 30 de septiembre del 2021 se presenta en el siguiente cuadro:

Concepto	Septiembre 2021	%
Servicios Personales	192,811,765.96	37.92%
Materiales y Suministros	33,512,697.80	6.59%
Servicios Generales	246,079,840.49	48.40%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,999,998.00	0.39%
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	4,042,725.19	0.80%
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses de la Deuda Pública	317,645.10	0.06%
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,083,653.94	1.79%
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	20,630,627.37	4.06%
<b>Total</b>	<b>508,478,953.85</b>	<b>100.00%</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



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

1. **Hacienda Pública/Patrimonio contribuido.** - Este rubro al 30 de septiembre del 2021, no presentó ningún incremento en el ente público.

### 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 detalle de dicha cuenta:

Concepto	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Efectivo	406,100.55	406,100.55
Bancos/Tesorería	141,153,151.88	89,634,910.89
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>141,559,252.43</b>	<b>90,041,011.44</b>

TULUM



**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.**

Municipio de Tulum	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1° Enero al 30 de Septiembre del 2021	
(En Pesos)	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>737,123,410.28</b>
<b>2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>0</b>
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
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>737,123,410.28</b>

TULUM



**V1) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

<b>Municipio de Tulum</b>	
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>	
<b>Correspondiente del 1° de Enero al 30 de Septiembre del 2021</b>	
<b>(En Pesos)</b>	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>541,109,698.82</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>62,345,017.00</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
Mobiliario y Equipo de Administración	1,261,396.24
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Vehículos y Equipo de Transporte	3,528,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	167,207.47
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	20,260.12
Obras Públicas en Bienes de Dominio Público	37,826,874.96
Obra Pública en Bienes Propios	2,874,611.52
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	16,666,666.69
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables no Presupuestales</b>	<b>29,714,281.31</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,083,653.94
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	20,630,627.37
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>508,478,963.13</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



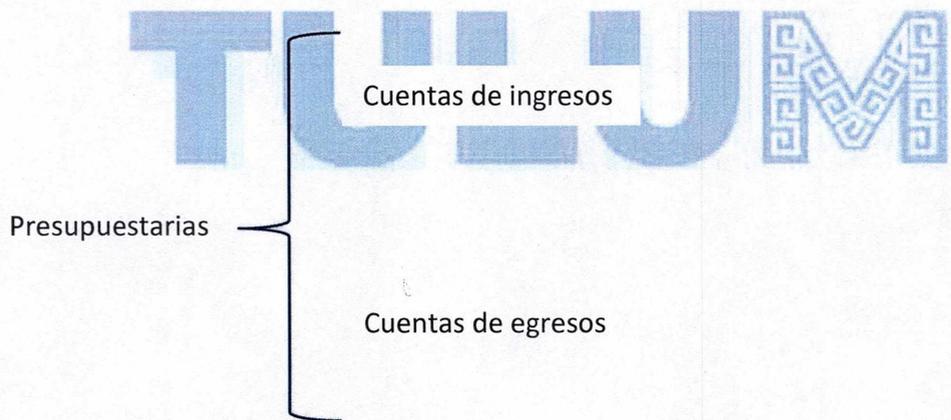
**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

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

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

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

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



*(Handwritten signatures and marks in blue ink)*



**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS:**

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

- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS:**

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

- Presupuestos de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado



Al 30 de septiembre del 2021, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales:

▪ Cuentas de Ingresos

Concepto	Septiembre 2021
	Devengado
Impuestos	316,532,997.55
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0
Contribuciones de Mejoras	0
Derechos	193,880,166.04
Productos	134,585.10
Aprovechamientos	18,858,553.40
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de Aportaciones	207,717,108.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	0
Ingresos derivados de Financiamientos	0
<b>Total</b>	<b>737,123,410.28</b>

▪ Cuentas de Egresos

Concepto	Septiembre 2021
	Devengado
Servicios Personales	192,811,765.96
Materiales y Suministros	33,512,697.80
Servicios Generales	246,079,849.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,042,723.19
Bienes Muebles e Inmuebles	4,976,863.83
Inversión Pública	40,701,486.48
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	16,984,311.79
<b>Total</b>	<b>541,109,698.82</b>



## C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

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

El municipio es gobernado por un ayuntamiento de elección popular directa, que se renovará cada tres años y residirá en la cabecera municipal. La competencia que la Constitución Política del Estado, otorga al gobierno municipal, se ejercerá por el ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el gobierno del estado.

### ORGANIZACIÓN Y OBJETO:

#### A) Objeto Social:

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



**B) Principal Actividad:**

En materia de Gobierno y Régimen Interior:

- Enviar proyectos de ley o decreto a la legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
- Cumplir y hacer cumplir las leyes, decretos y disposiciones federales, estatales y municipales;
- Expedir el bando de policía y gobierno, reglamentos, circulares y demás disposiciones administrativas que organice la administración pública municipal
- Aprobar el plan de desarrollo municipal;
- Celebrar convenios con los gobiernos federal, estatal o municipal y auxiliarlos en las funciones de su competencia; entre otros.

En materia de Obras Públicas y Desarrollo Urbano:

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

En materia de Servicios Públicos:

- Prestar los servicios públicos que establece la constitución federal y los que la legislatura del estado establezca a su cargo;
- Expedir los reglamentos sobre los servicios públicos a su cargo; entre otros.



En materia de Hacienda Pública Municipal:

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

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 1° de Enero al 31 de diciembre del 2021.

**D) Régimen Jurídico:**

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

**E) Consideraciones Fiscales:**

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

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

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



**BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros al 30 de septiembre del 2021 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 2021.

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 2021 están presentados con cifras en pesos mexicanos.



### **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS:**

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

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

**Patrimonio:** Se integra por:

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

### **POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

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

**TULUM**



### REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

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

Rubro	Porcentaje
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
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%
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.33%
<b>Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
<b>Equipo de Transporte</b>	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
<b>Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas</b>	
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%
<b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos</b>	
Objetos de Valor	20.00%
<b>Activos Intangibles</b>	
Software	33.33%

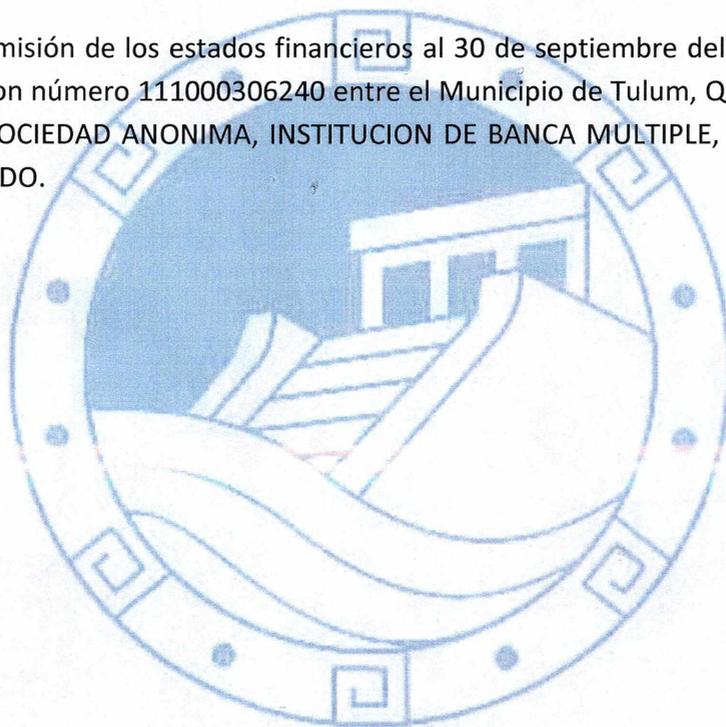


**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS:**

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

**INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:**

A la fecha de emisión de los estados financieros al 30 de septiembre del 2021, el Crédito Quirografario con número 111000306240 entre el Municipio de Tulum, Quintana Roo, y el Banco BANSI, SOCIEDAD ANONIMA, INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, se encuentra en estado LIQUIDADO.



**TULUM**



### CALIFICACIONES OTORGADAS:

Las calificaciones fueron asignadas por HR RATINNGS Y FITCH RATINGS, como a continuación se detalla:

#### A) HR Ratings ratificó la calificación de HR AA con Perspectiva Estable al Municipio de Tulum, Estado de Quintana Roo.

La ratificación de la calificación se debe a que, a pesar de la adquisición de financiamiento a corto plazo, el Municipio mantuvo un elevado nivel de liquidez que permitió que la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición (ILD) permaneciera en un nivel negativo. Al cierre de 2020, la Deuda Directa ascendió a P\$16.7m correspondientes a un crédito quirografario adquirido con Bansí para cubrir necesidades temporales de liquidez durante los primeros meses de la contingencia por covid-19 derivado de la contracción en la recaudación de Ingresos Propios. Sin embargo, la recuperación observada en la liquidez al cierre del ejercicio mantuvo la Deuda Neta negativa, de acuerdo con lo estimado anteriormente. Adicionalmente, para los próximos años, se estima que se mantengan resultados cercanos al equilibrio en el Balance Primario (-0.1%) ya que, aunque se espera un monto superior de gasto, se estima una recuperación en los Ingresos Propios. Con ello, se proyecta que el Municipio no cuente con endeudamiento de 2021 a 2023.

#### Desempeño Histórico / Comparativo vs. Proyecciones

- **Bajo nivel de endeudamiento.** Al cierre de 2020, la Deuda Directa del Municipio ascendió a P\$16.7m, compuesta por un crédito quirografario a corto plazo con Bansí. No obstante, debido a la liquidez observada al cierre del ejercicio, la Deuda Neta se mantuvo negativa, en línea con lo esperado. Por su parte, el Servicio de Deuda a ILD ascendió a 0.2% debido al costo financiero del crédito mencionado.
- **Resultados en el Balance Primario.** En 2020, se registró un superávit en el Balance Primario equivalente a 0.1% de los Ingresos Totales (IT), cuando en 2019 se registró un déficit por 11.7%. En lo anterior se observó una importante reducción en los Derechos de Desarrollo Urbano y el Impuesto sobre Adquisición de Bienes Inmuebles (ISAI), lo que generó una caída de 11.3% en los ILD como consecuencia de la contingencia por covid-19. Sin embargo, se registró un superávit derivado de que el Gasto Corriente presentó una contracción de 10.5% entre 2019 y 2020, debido al nivel extraordinario de Servicios Profesionales ejercido durante 2019, así como a las medidas tomadas ante la contingencia sanitaria.



Adicionalmente, el Gasto de Inversión se redujo al nivel más bajo observado en el periodo de análisis (2017-2020).

El resultado fue cercano al Balance Primario equilibrado esperado por HR

- **Nivel de Obligaciones Financieras sin Costo (OFsC).** Las OFsC aumentaron de P\$259.7m en 2019 a P\$280.1m en 2020, como consecuencia del incremento en el pasivo de Proveedores por Pagar al quedarse pendientes de pago. En línea con lo anterior, la métrica de OFsC Netas como proporción de los ILD pasó de 32.2% en 2019 a 39.4% en 2020, lo que superó al esperado de 30.1%.

#### Expectativas para Periodos Futuros

- **Balances proyectados.** HR Ratings estima para 2021 una reducción en los ingresos recibidos por Participaciones y Aportaciones Federales, en línea con el contexto económico y una reducción en los Ingresos de gestión como resultado del subsidio extraordinario recibido durante 2020. Sin embargo, se proyecta un Balance Primario equilibrado, de acuerdo con el crecimiento estimado en la recaudación de Ingresos Propios por la recuperación económica del Municipio. Asimismo, se espera una ligera reducción en el Gasto Corriente, debido a un menor nivel de Servicios Generales. Posteriormente, se proyecta que se mantenga un ligero déficit de 0.1% en 2022 y 2023.
- **Desempeño de las métricas de deuda.** De acuerdo con la liquidación del crédito a corto plazo y el nivel de liquidez proyectado, se espera que la Deuda Neta se mantenga negativa. Adicionalmente, se espera que el Servicio de Deuda se incremente a 2.5% en 2021, para posteriormente no contar con este en 2022 y 2023, debido a que no se tiene considerada la adquisición de deuda adicional. Por su parte, las OFsC mantendrían un nivel promedio de 32.5% de los ILD para los próximos años.



#### Factores que podrían bajar la calificación

- **Incremento en las OFsC.** Se espera que el Municipio mantenga un nivel promedio de 32.5% en las OFsC en los próximos años, por lo que déficits fiscales que se traduzcan en un crecimiento de esta métrica, llevándola a un nivel superior a 40.0%, impactarían negativamente la calificación crediticia.
- **Adquisición de financiamiento y/o reducción en la liquidez.** No se considera en las proyecciones la adquisición de financiamiento adicional, y se espera que se mantenga un elevado nivel de liquidez que se traduce en una Deuda Neta negativa. Una desviación en estos supuestos que lleve la métrica de Deuda Neta sobre ILD a un nivel superior a 5.0% podría afectar la calificación de forma negativa.

#### Factores que podrían subir la calificación

- **Reducción en el nivel de OFsC.** Una mejora en la métrica de OFsC Netas, reduciéndose a niveles inferiores a 20.0% de los ILD, debido al pago de pasivos, podría impactar positivamente en la calificación asignada.

**TULUM**



## B). FITCH RATINGS asigna Calificaciones Internacional y Nacional a Tulum, Quintana Roo

**Asignación de Calificación:** Fitch Ratings asignó la calificación internacional de riesgo emisor (IDR; *issuer default rating*) en moneda local de 'BB' y la calificación de largo plazo en escala nacional de 'A+(mex)' al municipio de Tulum, Quintana Roo. La Perspectiva para ambas calificaciones es Estable. El Perfil Crediticio Individual (PCI) se asignó en 'bb'. La IDR en moneda local de Tulum está por debajo de la calificación soberana de México de [BBB- Perspectiva Estable]. Sin embargo, las calificaciones IDR en moneda local que se ubican por encima están limitadas por la calificación de esta. Lo anterior refleja la opinión de Fitch de que un Gobierno subnacional en México no puede ser calificado por encima del soberano.

**Resumen de Derivación de Calificación:** La calificación de Tulum deriva de una combinación de una evaluación de perfil de riesgo 'Más Débil' y una evaluación de sostenibilidad de deuda de 'aa'. Fitch no aplica ningún riesgo asimétrico, dada la evaluación neutral de la contabilidad, reporte, administración, gobernanza y pasivos por pensiones ni considera apoyo extraordinario del Gobierno Federal.

**Perfil de Riesgo – 'Más Débil':** El perfil de riesgo 'Más Débil' refleja la valoración de los seis factores de riesgo en una mezcla de tres en 'Rango Medio' y tres en 'Más Débil'. Refleja también un riesgo alto de un debilitamiento inesperado de la capacidad de servir la deuda a lo largo del horizonte del escenario proyectado.

**Sostenibilidad de la Deuda – Categoría 'aa':** La razón de repago de la deuda, definido como deuda ajustada sobre balance operacional proyectado bajo el caso de calificación de Fitch, es menor de 5x en el período de 2020 a 2024, con un resultado de 'aaa'. Por su parte, la métrica secundaria de cobertura del servicio de la deuda (ADSCR; siglas en inglés) es de 1.5x en 2021, por lo que la evaluación final de la sostenibilidad de la deuda es de 'aa'. Bajo la metodología para calificar gobiernos locales y regionales, Fitch clasifica al municipio de Tulum como tipo B, debido a que cubre su servicio de deuda con su flujo anual de efectivo.



**Consideraciones ESG:** Para Tulum, los factores ambientales, sociales y de gobernanza (ESG; *environmental, social and governance*) son neutrales para su calificación, reflejados en un puntaje de '3'

### Sensibilidad de la Calificación

#### Factores que podrían, individual o colectivamente, conducir a una acción de calificación positiva/alza:

- Mostrar coberturas del servicio de la deuda mayores de 2x de manera consistente en el período estimado bajo un escenario de calificación;
- Posicionamiento relativo con entidades en rangos de calificación superiores;
- Mostrar una mejora en sus factores clave de riesgo, escenario poco probable para Fitch.

#### Factores que podrían, individual o colectivamente, conducir a una acción de calificación negativa/baja:

- Si la razón de repago supera un nivel de 5x, que podría darse ante un deterioro importante en el balance operativo y endeudamiento de largo plazo;
- Una cobertura del servicio de la deuda menor de 1.5x bajo un escenario de calificación.

**TULUM**



### PROCESOS DE MEJORA

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

### EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

# TULUM



### 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 2021, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

**“Los estados financieros y sus notas son realizados con la información que generó la administración saliente.”**

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



---

**C. MARCIANO DZUL CAAMAL**  
PRESIDENTE MUNICIPAL



---

**LIC. MARÍA TERESA ARANA SÁNCHEZ**  
SÍNDICA MUNICIPAL



---

**C. DIEGO CASTAÑÓN TREJO**  
TESORERO MUNICIPAL



---

**C.P. HIRAM ERNESTO SOBRINO REYES**  
DIRECTOR DE CONTABILIDAD