



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de
2019 (Miles de Pesos)**



INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, 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 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Desglose
- II. Notas de Memoria (cuentas de orden)
- III. 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 y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

**I.- NOTAS DE DESGLOSE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
ACTIVO CIRCULANTE**

Efectivo y Equivalentes:

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería		
Cuenta HSBC 4045746369 Estatal	347	387
Cuenta HSBC 4045746377 Propio	363	1,350
Total	710	1,737

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Concentra los derechos a favor del DIF Tulum por gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos en el ejercicio 2020 asciende a la cantidad de \$3,639 miles de pesos.

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,639	505
Total	3,639	235

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Cuentas por cobrar a Corto Plazo	3,639	3,533
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	3,533	3,533
Gasto pendiente de comprobar	47	47
Beatriz Efigenia Barragán Sánchez	10	
Priscila Vianey Rosas Loya	7	
Claudia Esther Moguel Riveroll	7	
Yesly Gabriela Sansores Castro	4	
Genny Yasmín Maza Sánchez	4	
Elena Stepanenko Gutiérrez	3	
Gloria Elva Balam Chan	3	
Leydi Selene Caballero Suarez	2	
Rosalina Estrada Ramírez	2	
Alejandro Jesús Góngora González	1	
Rodrigo Vázquez Ramírez	1	
Edilberto kau de la Cruz	0	
Otros	0	
Deudores Diversos	59	59
María Teresa Arana Sánchez	50	
Yesly Gabriela Sansores Castro	8	
Digicentro SA de CV	1	



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
Jorge García Vázquez	5	5
Total	5	5

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El DIF Tulum no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

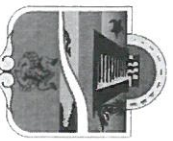
El DIF Tulum al 31 de julio del 2020 no realizó inversiones financieras

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	619	535
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	134	134
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13	13
Vehículos y equipos de transporte	36	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	345	307
Activos biológicos	16	16
Total	1,163	1,005



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Activos Intangibles

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Software	15	15
Total	15	15

Depreciación, deterioro y amortización

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	662	662
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	16	16
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	15	15
Total	693	693

La depreciación de julio 2020 y la acumulada se muestran en la siguiente tabla:

Concepto	Depreciación julio 2020	Depreciación Acumulada
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0	381
Muebles de Oficina y Estantería	0	62
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0	13
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	252
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	54
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	81
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	14
Cámaras Fotográficas y de Video	0	42
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	13
Instrumental Médico y de Laboratorio	0	13
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	186
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración industrial y comercial	0	170
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	16
ACTIVOS INTANGIBLES	0	15
Software	0	15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	16
Equinos	0	16
TOTAL	0	692

(Handwritten signatures and marks)



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



A la fecha 31 julio 2020 y 31 de diciembre 2019, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$123 respectivamente con cifras en miles de pesos.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	123
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2	2
Total	2	125

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2020	2019
	0	0

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de julio de 2020 y ejercicio 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2020		2019	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Ingresos de la gestión	802	19.40%	2,780	58.44%
Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas.	3,333	80.60%	1,950	40.99%
Otros ingresos y beneficios	0	0%	27	0.57%
Total	4,135	100%	4,757	100%



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de julio de 2020 y ejercicio 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

EGRESOS	2020		2019	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	1,238	75.19%	2,606	75.27%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	415	24.81%	733	21.17%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	0	0%	123	3.55%
Total	1,673	100%	2,861	100%

• **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de julio de 2020 (Miles de Pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			4,136
2. Más Ingresos contables no presupuestarios			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
Productos de capital		0	
Aprovechamientos capital		0	
Ingresos derivados de financiamientos		0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0	
4. Ingresos Contables			4,136

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



• **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de julio de 2020	
(Miles de Pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	1,831
2. Menos egresos presupuestarios no contables	159
Mobiliario y equipo de administración	84
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	36
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	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 (ADEFFAS)	0
Otros Egresos Presupuestarios no Contables	0
3. Mas gastos contables no presupuestales	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
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	0
4. Total de Gasto Contable	1,672





TULUM
MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO.

Las cuentas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio, se desglosan como sigue:

Concepto	2019
Saldos al inicio del año fiscal 2019	1,051
Resultados de ejercicios 2019 y anteriores	1,295
Hacienda pública/patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019	2,346
Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores	1
Saldos al 31 de diciembre de 2019	2,347
Concepto	Importe
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	103
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	2,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	2,450
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020	2,463
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	4,913

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los conceptos que afectaron el Estado de Flujo de Efectivo, se desglosan como sigue:

Concepto	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-869
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-159
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1028
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,738
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	710

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



II.- 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
 - Avales y garantías
 - Juicios
 - Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
 - Bienes concesionados o en comodato

➤ Presupuestarias:



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



Al 31 de julio de 2020, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales devengado

Cuentas de Ingresos	
Concepto	2020
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	802
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,333
Total	4,135

Cuentas de Egresos	
Concepto	2020
Servicios Personales	0
Materiales y Suministros	867
Servicios Generales	390
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	415
Bienes Muebles e Inmuebles	159
Inversión Pública	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	0
Total	1,831

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, se crea por acuerdo del Ayuntamiento Constitucional el día 17 de abril de 2009, publicado en el Periódico Oficial de fecha 23 de abril de 2009 Tomo I, Número 33 Extraordinario, Séptima Época, como Organismo Público Descentralizado de la



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



Administración Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, vinculado con los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO

A) Objeto Social:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, tiene por objeto:

- Garantizar las igualdades entre los ciudadanos de este Municipio, fortaleciendo los programas que esta Institución desarrolla en bien de la población más vulnerable y desprotegida, especialmente a los niños, mujeres, adultos mayores y personas con capacidades diferentes.
- Promover el bienestar social tanto en forma directa como coordinada con los otros Sistemas Municipales DIF de nuestro Estado, servicios de asistencia social, con apoyo en las normas que dicta la Secretaría de Salud y Asistencia, el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, así como los del propio Estado, que indican en la materia.
- Encargarse de la asistencia, prevención y atención de la violencia intrafamiliar, en los términos de lo establecido en la Ley de Asistencia y Prevención de la Violencia Familiar del Estado de Quintana Roo, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia del Estado de Quintana Roo y demás leyes aplicables a la materia.



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



- Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez Tulumnense.
- Fomentar la educación, que propicie la integración social; así como las actividades socioculturales y deportivas que beneficien a la familia.

Órganos del Sistema:

Para los efectos legales, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, estará integrado por un Patronato, una Junta Directiva y la Dirección del Sistema.

B) Principal Actividad:

Proporcionar servicios de asistencia social, entre la población del Municipio de Tulum, tendientes a lograr el desarrollo integral de los individuos, la familia y la comunidad.

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. De enero al 31 de diciembre de 2020.

D) Régimen Jurídico:

Por ser un ente público Paramunicipal, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplada dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos

MAS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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 enmarcada 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 adquirieran bienes, los usen o gocen 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.

MÁS SONRISAS



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



El DIF Tulum, entre las obligaciones fiscales tiene las siguientes contribuciones que esté obligado a pagar o retener:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- Pago de las retenciones efectuadas de los arrendamientos

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 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 del DIF Tulum se presentan comparativos, y han sido elaborados bajos dicha normatividad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de los ejercicios fiscales de 2020 y 2019.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la

MAS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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 31 de julio de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 están presentados en miles de pesos mexicanos.

MÁS SONRISAS



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



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 adquiriera 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 DIF Tulum no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes inmuebles, muebles e intangibles fueron aprobados mediante el Acta de la Primera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, celebrada el 19 de diciembre de 2013 y son los siguientes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	15	6.6
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5	20
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carruajes y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	5	20
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5	20
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	5	20
1.2.4.6.9	Otros Equipos	5	20
1.2.4.8	Activos Biológicos		







**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

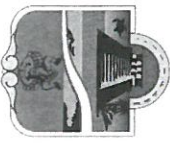
REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

El DIF Tulum recibe u obtiene principalmente sus recursos como se muestra a continuación.

Conceptos	2020
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0
Ingreso por la venta de bienes y servicios.	802

MÁS SONRISAS



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



INFORMACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

El DIF Tulum no tiene Deuda Pública, por lo que esta nota no aplica.

CALIFICACIÓN OTORGADAS

El DIF Tulum no ha realizado transacciones con entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

PROCESOS DE MEJORA

El DIF Tulum está mejorando sus procesos administrativos y se tiene actualizado el 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).

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que la actividad y operación que realiza el DIF Tulum es única correspondiente a la Actividad.



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

PARTES RELACIONADAS

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

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA
INFORMACIÓN CONTABLE**

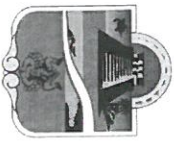
Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, a 31 de julio de 2020, bajo protesta de decir verdad declaramos que la información es razonablemente correcta y bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.


DELIO EDMUNDO MARFIL MANRIQUE
DIRECTOR GENERAL


CARLOS ALBERTO ESTRADA RAMIREZ
JEFE DE DEPARTAMENTO
CONTABILIDAD


GEMALY SARAI MALDONADO CRUZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVO

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de
2019 (Miles de Pesos)**

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, 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 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Desglose
- II. Notas de Memoria (cuentas de orden)
- III. 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 y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

**I.- NOTAS DE DESGLOSE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
ACTIVO CIRCULANTE**

Efectivo y Equivalentes:

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería		
Cuenta HSBC 4045746369 Estatal	347	387
Cuenta HSBC 4045746377 Propio	346	1,350
Total	693	1,737

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Concentra los derechos a favor del DIF Tulum por gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos en el ejercicio 2020 asciende a la cantidad de \$3,645 miles de pesos.

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	3,645	505
Total	3,645	235

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Cuentas por cobrar a Corto Plazo	4,773
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,667
Gasto pendiente de comprobar	47
Beatriz Efigenia Barragán Sánchez	10
Priscila Vianey Rosas Loya	7
Claudia Esther Moguel Riveroll	7
Yesly Gabriela Sansores Castro	4
Genny Yasmin Maza Sánchez	4
Elena Stepanenko Gutiérrez	3
Gloria Elva Balam Chan	3
Leydi Selene Caballero Suarez	2
Rosalina Estrada Ramírez	2
Alejandro Jesús Góngora González	1
Rodrigo Vázquez Ramírez	1
Edilberto kau de la Cruz	0
Otros	0
Deudores Diversos	59
María Teresa Arana Sánchez	50
Yesly Gabriela Sansores Castro	8
Digicentro SA de CV	1



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
Jorge García Vázquez	5	5
Total	5	5

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El DIF Tulum no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

El DIF Tulum al 31 de agosto del 2020 no realizó inversiones financieras

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	778	535
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	134	134
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13	13
Vehículos y equipos de transporte	36	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	353	307
Activos biológicos	16	16
Total	1,330	1,005



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Activos Intangibles

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Software	15	15
Total	15	15




Depreciación, deterioro y amortización

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	662	662
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	16	16
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	15	15
Total	693	693

La depreciación de agosto 2020 y la acumulada se muestran en la siguiente tabla:

Concepto	Depreciación agosto 2020	Depreciación Acumulada
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0	381
Muebles de Oficina y Estantería	0	62
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0	13
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	252
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	54
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	81
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	14
Cámaras Fotográficas y de Video	0	42
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	13
Instrumental Médico y de Laboratorio	0	13
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	186
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y comercial	0	170
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	16
ACTIVOS INTANGIBLES	0	15
Software	0	15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	16
Equinos	0	16
TOTAL	0	692



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



A la fecha 31 agosto 2020 y 31 de diciembre 2019, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$123 respectivamente con cifras en miles de pesos.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5	123
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2	2
Total	2	125

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2020	2019
Wilberth Jesús Osorio Loria	5	5

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de agosto de 2020 y ejercicio 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2020		2019	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Ingresos de la gestión	894	16.07%	2,780	58.44%
Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas.	4667	83.89%	1,950	40.99%
Otros ingresos y beneficios	2	0.04%	27	0.57%
Total	5,563	100%	4,757	100%



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de agosto de 2020 y ejercicio 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

EGRESOS	2020		2019	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	1,396	76.62%	2,606	75.27%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	426	23.38%	733	21.17%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	0	0%	123	3.55%
Total	1,822	100%	2,861	100%

• **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto de 2020			
(Miles de Pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			5,563
2. Más Ingresos contables no presupuestarios			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
Productos de capital		0	
Aprovechamientos capital		0	
Ingresos derivados de financiamientos		0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0	
4. Ingresos Contables			5,563

Three blue ink signatures are present below the table.

TULUM
MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



• **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de agosto de 2020	
(Miles de Pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	2,148
2. Menos egresos presupuestarios no contables	325
Mobiliario y equipo de administración	243
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	36
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	46
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	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	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
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	0
4. Total de Gasto Contable	1,823

TULUM
MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO.

Las cuentas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio, se desglosan como sigue:

Concepto	2019
Saldos al inicio del año fiscal 2019	1,051
Resultados de ejercicios 2019 y anteriores	1,295
Hacienda pública/patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019	2,346
Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores	1
Saldos al 31 de diciembre de 2019	2,347
Concepto	Importe
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	103
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	2,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	2,450
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020	3,740
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	6,190

(Handwritten signatures in blue ink)

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los conceptos que afectaron el Estado de Flujo de Efectivo, se desglosan como sigue:

Concepto	2020
Flijos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-720
Flijos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-325
Flijos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,045
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,738
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	693

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



II.- 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
 - Avales y garantías
 - Juicios
 - Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
 - Bienes concesionados o en comodato

➤ Presupuestarias:



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

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



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



Al 31 de agosto de 2020, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales devengado

		2020	
	Concepto		
➤ Cuentas de Ingresos			
	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	896	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,667	
	Total	5,563	
➤ Cuentas de Egresos			
	Concepto	2020	
	Servicios Personales	0	
	Materiales y Suministros	972	
	Servicios Generales	425	
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	426	
	Bienes Muebles e Inmuebles	325	
	Inversión Pública	0	
	Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	
	Participaciones y Aportaciones	0	
	Deuda Pública	0	
	Total	2,148	

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, se crea por acuerdo del Ayuntamiento Constitucional el día 17 de abril de 2009, publicado en el Periódico Oficial de fecha 23 de abril de 2009 Tomo I, Número 33 Extraordinario, Séptima Época, como Organismo Público Descentralizado de la



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



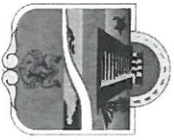
Administración Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, vinculado con los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO

A) Objeto Social:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, tiene por objeto:

- Garantizar las igualdades entre los ciudadanos de este Municipio, fortaleciendo los programas que esta Institución desarrolla en bien de la población más vulnerable y desprotegida, especialmente a los niños, mujeres, adultos mayores y personas con capacidades diferentes.
- Promover el bienestar social tanto en forma directa como coordinada con los otros Sistemas Municipales DIF de nuestro Estado, servicios de asistencia social, con apoyo en las normas que dicta la Secretaría de Salud y Asistencia, el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, así como los del propio Estado, que indican en la materia.
- Encargarse de la asistencia, prevención y atención de la violencia intrafamiliar, en los términos de lo establecido en la Ley de Asistencia y Prevención de la Violencia Familiar del Estado de Quintana Roo, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia del Estado de Quintana Roo y demás leyes aplicables a la materia.



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



- Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez Tulumnense.
- Fomentar la educación, que propicie la integración social; así como las actividades socioculturales y deportivas que beneficien a la familia.

Órganos del Sistema:

Para los efectos legales, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, estará integrado por un Patronato, una Junta Directiva y la Dirección del Sistema.

B) Principal Actividad:

Proporcionar servicios de asistencia social, entre la población del Municipio de Tulum, tendientes a lograr el desarrollo integral de los individuos, la familia y la comunidad.

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. De enero al 31 de diciembre de 2020.

D) Régimen Jurídico:

Por ser un ente público Paramunicipal, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplada dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos

MAS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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 enmarcada 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 adquirieran bienes, los usen o gocen 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.

MÁS SONRISAS



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



El DIF Tulum, entre las obligaciones fiscales tiene las siguientes contribuciones que esté obligado a pagar o retener:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- Pago de las retenciones efectuadas de los arrendamientos

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 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 del DIF Tulum se presentan comparativos, y han sido elaborados bajo dicha normatividad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de los ejercicios fiscales de 2020 y 2019.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



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 31 de agosto de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 están presentados en miles de pesos mexicanos.

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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 incurran.

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 adquiriera 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 DIF Tulum no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

MAS SONRISAS



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes inmuebles, muebles e intangibles fueron aprobados mediante el Acta de la Primera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, celebrada el 19 de diciembre de 2013 y son los siguientes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	15	6.6
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5	20
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad		
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	5	20
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5	20
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	5	20
1.2.4.6.9	Otros Equipos	5	20
1.2.4.8	Activos Biológicos		



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

El DIF Tulum recibe u obtiene principalmente sus recursos como se muestra a continuación.

Conceptos	2020
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0
Ingreso por la venta de bienes y servicios.	896

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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

El DIF Tulum no tiene Deuda Pública, por lo que esta nota no aplica.

CALIFICACIÓN OTORGADAS

El DIF Tulum no ha realizado transacciones con entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

PROCESOS DE MEJORA

El DIF Tulum está mejorando sus procesos administrativos y se tiene actualizado el 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).

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que la actividad y operación que realiza el DIF Tulum es única correspondiente a la Actividad.



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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


PARTES RELACIONADAS


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

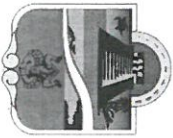
**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA
INFORMACIÓN CONTABLE**

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, a 31 de agosto de 2020, bajo protesta de decir verdad declaramos que la información es razonablemente correcta y bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.


DELIO EDMUNDO MARFIL MANRIQUE
DIRECTOR GENERAL


CARLOS ALBERTO ESTRADA RAMIREZ
JEFE DE DEPARTAMENTO
CONTABILIDAD


GEMALY SARAI MALDONADO CRUZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVO



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre
de 2019 (Miles de Pesos)**

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, 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 de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Desglose
- II. Notas de Memoria (cuentas de orden)
- III. 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 y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

**I.- NOTAS DE DESGLOSE
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
ACTIVO CIRCULANTE**

Efectivo y Equivalentes:

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería		
Cuenta HSBC 4045746369 Estatal	378	387
Cuenta HSBC 4045746377 Propio	144	1,350
Total	522	1,737

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Concentra los derechos a favor del DIF Tulum por gastos a comprobar, deudores diversos, así como cualquier adeudo de naturaleza análoga, el importe de estos conceptos en el ejercicio 2020 asciende a la cantidad de \$4,773 miles de pesos.

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	4,773	505
Total	4,773	235
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,773	4,773
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	4,667	4,667
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	4,667	4,667
Gasto pendiente de comprobar	47	47
Beatriz Figenia Barragán Sánchez	10	10
Priscila Vianey Rosas Loya	7	7
Claudia Esther Moguel Riveroll	7	7
Yesly Gabriela Sansores Castro	4	4
Genny Yasmin Maza Sánchez	4	4
Elena Stepanenko Gutiérrez	3	3
Gloria Elva Balam Chan	3	3
Leydi Selene Caballero Suarez	2	2
Rosalina Estrada Ramirez	2	2
Alejandro Jesús Góngora González	1	1
Rodrigo Vázquez Ramírez	1	1
Edilberto kau de la Cruz	0	0
Otros	0	0
Deudores Diversos	59	59
María Teresa Arana Sánchez	50	50
Yesly Gabriela Sansores Castro	8	8
Digicentro SA de CV	1	1



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo		
Jorge García Vázquez	5	5
Total	5	5

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El DIF Tulum no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

Inversiones Financieras

El DIF Tulum al 30 de septiembre del 2020 no realizó inversiones financieras

ACTIVO NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	778	535
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	134	134
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13	13
Vehículos y equipos de transporte	36	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	353	307
Activos biológicos	16	16
Total	1,330	1,005



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Software	15	15
Total	15	15

Depreciación, deterioro y amortización

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	662	662
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	16	16
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	15	15
Total	693	693

La depreciación de septiembre 2020 y la acumulada se muestran en la siguiente tabla:

Concepto	Depreciación septiembre 2020	Depreciación Acumulada
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0	381
Muebles de Oficina y Estantería	0	62
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0	13
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	252
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	54
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	81
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	14
Cámaras Fotográficas y de Video	0	42
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0	13
Instrumental Médico y de Laboratorio	0	13
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	186
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y comercial	0	170
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	16
ACTIVOS INTANGIBLES	0	15
Software	0	15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	16
Equinos	0	16
TOTAL	0	692



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



A la fecha 30 septiembre 2020 y 31 de diciembre 2019, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$123 respectivamente con cifras en miles de pesos.

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	123
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2	2
Total	2	125

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2020	2019
	0	0

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

La composición de los mismos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 y ejercicio 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2020		2019	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Ingresos de la gestión	948	16.87%	2,780	58.44%
Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas.	4667	83.09%	1,950	40.99%
Otros ingresos y beneficios	2	0.04%	27	0.57%
Total	5,617	100%	4,757	100%



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La composición de los gastos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 y ejercicio 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

EGRESOS	2020		2019	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	1,602	78.53%	2,606	75.27%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	438	21.47%	733	21.17%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	0	0%	123	3.55%
Total	2,040	100%	2,861	100%

• **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum			
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020			
(Miles de Pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			5,617
2. Más Ingresos contables no presupuestarios			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
Productos de capital		0	
Aprovechamientos capital		0	
Ingresos derivados de financiamientos		0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		0	
4. Ingresos Contables			5,617

Three blue ink signatures are present below the table.

TULUM
MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



• **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020	
(Miles de Pesos)	
1. Total de egresos (presupuestarios)	2,365
2. Menos egresos presupuestarios no contables	325
Mobiliario y equipo de administración	243
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	36
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	46
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	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	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0
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	0
4. Total de Gasto Contable	2,040

TULUM
MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO.

Las cuentas que afectaron la Hacienda Pública/Patrimonio, se desglosan como sigue:

Concepto	2019
Saldos al inicio del año fiscal 2019	1,051
Resultados de ejercicios 2019 y anteriores	1,295
Hacienda pública/patrimonio generado al 31 de diciembre de 2019	2,346
Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores	1
Saldos al 31 de diciembre de 2019	2,347
Concepto	Importe
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	103
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	2,347
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2019	2,450
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2020	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2020	3,577
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	6,027

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los conceptos que afectaron el Estado de Flujo de Efectivo, se desglosan como sigue:

Concepto	2020
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-890
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-325
Fujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,215
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,738
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	523

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



II.- 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.

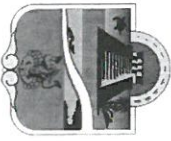
Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o 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
 - Avales y garantías
 - Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

➤ Presupuestarias:

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

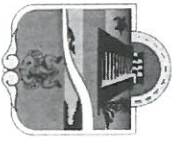
Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

- 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



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



Al 30 de septiembre de 2020, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales devengado

Cuentas de Ingresos	
Concepto	2020
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	950
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,667
Total	5,617

> Cuentas de Egresos

Concepto	2020
Servicios Personales	0
Materiales y Suministros	1158
Servicios Generales	444
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	438
Bienes Muebles e Inmuebles	325
Inversión Pública	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	0
Total	2,365

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, se crea por acuerdo del Ayuntamiento Constitucional el día 17 de abril de 2009, publicado en el Periódico Oficial de fecha 23 de abril de 2009 Tomo I, Número 33 Extraordinario, Séptima Época, como Organismo Público Descentralizado de la



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



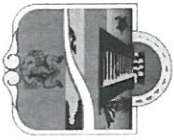
Administración Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, vinculado con los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO

A) Objeto Social:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, tiene por objeto:

- Garantizar las igualdades entre los ciudadanos de este Municipio, fortaleciendo los programas que esta Institución desarrolla en bien de la población más vulnerable y desprotegida, especialmente a los niños, mujeres, adultos mayores y personas con capacidades diferentes.
- Promover el bienestar social tanto en forma directa como coordinada con los otros Sistemas Municipales DIF de nuestro Estado, servicios de asistencia social, con apoyo en las normas que dicta la Secretaría de Salud y Asistencia, el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, así como los del propio Estado, que indican en la materia.
- Encargarse de la asistencia, prevención y atención de la violencia intrafamiliar, en los términos de lo establecido en la Ley de Asistencia y Prevención de la Violencia Familiar del Estado de Quintana Roo, Ley de Acceso de las Mujeres a una Vida Libre de Violencia del Estado de Quintana Roo y demás leyes aplicables a la materia.



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



- Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez Tulumnense.
- Fomentar la educación, que propicie la integración social; así como las actividades socioculturales y deportivas que beneficien a la familia.

Órganos del Sistema:

Para los efectos legales, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, estará integrado por un Patronato, una Junta Directiva y la Dirección del Sistema.

B) Principal Actividad:

Proporcionar servicios de asistencia social, entre la población del Municipio de Tulum, tendientes a lograr el desarrollo integral de los individuos, la familia y la comunidad.

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. De enero al 31 de diciembre de 2020.

D) Régimen Jurídico:

Por ser un ente público Paramunicipal, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplada dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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 enmarcada 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 adquieran bienes, los usen o gocen 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.

MÁS SONRISAS



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



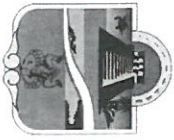
El DIF Tulum, entre las obligaciones fiscales tiene las siguientes contribuciones que esté obligado a pagar o retener:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual del ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.
- Pago de las retenciones efectuadas de los arrendamientos

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 de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 del DIF Tulum se presentan comparativos, y han sido elaborados bajo dicha normatividad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo, de los ejercicios fiscales de 2020 y 2019.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



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 de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 están presentados en miles de pesos mexicanos.

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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 adquiriera 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 DIF Tulum no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

MAS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**

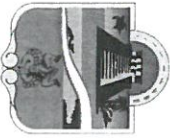


Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes inmuebles, muebles e intangibles fueron aprobados mediante el Acta de la Primera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, celebrada el 19 de diciembre de 2013 y son los siguientes:

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	15	6.6
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5	20
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5	20
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	5	20
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5	20
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	5	20
1.2.4.6.9	Otros Equipos	5	20
1.2.4.8	Activos Biológicos		







**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	Otros Activos Biológicos	5	20

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS

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

REPORTE DE RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

El DIF Tulum recibe u obtiene principalmente sus recursos como se muestra a continuación.

Conceptos	2020
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0
Ingreso por la venta de bienes y servicios.	950

MÁS SONRISAS



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM,
QUINTANA ROO**



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

El DIF Tulum no tiene Deuda Pública, por lo que esta nota no aplica.

CALIFICACIÓN OTORGADAS

El DIF Tulum no ha realizado transacciones con entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

PROCESOS DE MEJORA

El DIF Tulum está mejorando sus procesos administrativos y se tiene actualizado el 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).

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que la actividad y operación que realiza el DIF Tulum es única correspondiente a la Actividad.



DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM, QUINTANA ROO



EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

PARTES RELACIONADAS

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

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, a 30 de septiembre de 2020, bajo protesta de decir verdad declaramos que la información es razonablemente correcta y bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.


DELIO EDMUNDO MARFIL MARRIQUE
DIRECTOR GENERAL


CARLOS ALBERTO ESTRADA RAMIREZ
JEFE DE DEPARTAMENTO
CONTABILIDAD


GEVAL Y SARAH MALDONADO CRUZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVO

MÁS SONRISAS