



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



## Notas a los Estados Financieros Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 (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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:



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



| Concepto                       | 2022         | 2021        |
|--------------------------------|--------------|-------------|
| Bancos/Tesorería               |              |             |
| Cuenta HSBC 4045746369 Estatal | 425          | 406         |
| Cuenta HSBC 4045746377 Propio  | 5,296        | 3,013       |
| Cuenta BBVA 0118908222 Propio  | 1,651        |             |
| <b>Total</b>                   | <b>7,372</b> | <b>3419</b> |

**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 2022 asciende a la cantidad de \$824 miles de pesos.

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto                                   | 2022       | 2021         |
|--|------------|--------------|
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 824        | 2,240        |
| <b>Total</b>                               | <b>824</b> | <b>2,240</b> |

| <b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>        | <b>824</b> |
|--|------------|
| Cuentas por cobrar a Corto Plazo                         | 0          |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0          |
| Gasto pendiente de comprobar                             | 59         |
| 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          |
| JORGE ARTURO ARCHI                                       | 4          |
| LIDIA SELENE ARENAS MARTINEZ                             | 2          |
| Jose Guadalupe Pereira Navarro                           | 1          |
| Ricardo Samuel Colli Hernandez                           | 1          |
| Ambar Ivonne Gamboa Ceballos                             | 2          |
| Josue Damian Ara Suarez                                  | 1          |
| Otros  | 6          |
| <b>Deudores Diversos</b>                                 | <b>663</b> |
| María Teresa Arana Sánchez                               | 50         |
| Yesly Gabriela Sansores Castro                           | 9          |
| LIDIA SELENE ARENAS MARTINEZ                             | 112        |
| DIEGO ANTONIO CORONADO SANORES                           | 44         |

*(Handwritten signatures and marks)*



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



| MAYA MOTRIZ SA DE CV           | 448 |
|--------------------------------|-----|
| Deudores Diversos              | 102 |
| Adriana Maricela Coot Puc      | 8   |
| Jorge Arturo Archi Dzul        | 7   |
| Flor Jazmin Hau Chan           | 12  |
| Ana Karen Hernandez Osorio     | 8   |
| Ligia Marfil Manrique          | 10  |
| Luis Pineda Beltran            | 8   |
| Astrid Sinai Suarez Chulim     | 15  |
| Melissa Zugeidy Petul Puc      | 10  |
| Karina Guadalupe Coba Tuk      | 15  |
| Victor Manuel Dzib Solis       | 5   |
| Nildia Iliana Navarrete Torres | 4   |



*[Handwritten signatures in blue ink]*





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



**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

| Concepto  | 2022     | 2021     |
|---|----------|----------|
| Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo |          |          |
| Jorge García Vázquez                                      | 5        | 5        |
| <b>Total</b>  | <b>5</b> | <b>5</b> |

**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 2022 no realizó inversiones financieras

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**Bienes Muebles**

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto                                      | 2022         | 2021         |
|---|--------------|--------------|
| Mobiliario y equipo de administración         | 1,667        | 1,016        |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 165          | 74           |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 321          | 193          |
| Vehículos y equipos de transporte             | 1,028        | 969          |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas      | 392          | 261          |
| Activos biológicos                            | 16           | 16           |
| <b>Total</b>                                  | <b>3,589</b> | <b>2,529</b> |

*[Handwritten signatures in blue ink]*





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



## Activos Intangibles

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto     | 2022      | 2021      |
|--------------|-----------|-----------|
| Software     | 15        | 15        |
| <b>Total</b> | <b>15</b> | <b>15</b> |

## Depreciación, deterioro y amortización

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

| Concepto                                      | 2022       | 2021       |
|---|------------|------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes Muebles      | 739        | 739        |
| Deterioro Acumulado de Activos Biológicos     | 16         | 16         |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles | 15         | 15         |
| <b>Total</b>                                  | <b>770</b> | <b>770</b> |

La depreciación de septiembre 2022 y la acumulada se muestran en la siguiente tabla:

| Concepto  | Depreciación septiembre 2022 | Depreciación Acumulada |
|---|------------------------------|------------------------|
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>  | <b>0</b>                     | <b>431</b>             |
| Muebles de Oficina y Estantería   | 0                            | 121                    |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería  | 0                            | 13                     |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información                                  | 0                            | 274                    |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración   | 0                            | 23                     |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>                                   | <b>0</b>                     | <b>90</b>              |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales  | 0                            | 26                     |
| Cámaras Fotográficas y de Video   | 0                            | 55                     |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                                       | 0                            | 9                      |
| <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>                                  | <b>0</b>                     | <b>16</b>              |
| Instrumental Médico y de Laboratorio  | 0                            | 16                     |
| <b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>   | <b>0</b>                     | <b>12</b>              |
| Equipo de transporte  | 0                            | 12                     |
| <b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>                                       | <b>0</b>                     | <b>190</b>             |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración industrial y comercial | 0                            | 186                    |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación   | 0                            | 4                      |
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>0</b>                     | <b>15</b>              |
| Software  | 0                            | 15                     |
| <b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>   | <b>0</b>                     | <b>16</b>              |



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



|              |          |            |
|--------------|----------|------------|
| Equinos      | 0        | 16         |
| <b>TOTAL</b> | <b>0</b> | <b>770</b> |







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



A la fecha 30 septiembre 2022 y 31 de diciembre 2021, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$197 respectivamente con cifras en miles de pesos.

**PASIVO**

**Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| Concepto   | 2022       | 2021     |
|--|------------|----------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 0          | 0        |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 102        | 6        |
| <b>Total</b>   | <b>102</b> | <b>6</b> |

| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO |  |  |
|-------------------------------------|--|--|
|                                     |  |  |

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

La composición de los mismos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022 y ejercicio 2021 se presenta en el siguiente cuadro:

| INGRESOS   | 2022            |             | 2021            |             |
|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|  | SALDO ACUMULADO | %           | SALDO ACUMULADO | %           |
| Ingresos de la gestión   | 1,347           | 7.07%       | 746             | 15.72%      |
| Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas. | 17,690          | 92.87%      | 3,999           | 84.27%      |
| Otros ingresos y beneficios  | 12              | 0.06%       | 1               | 0.01%       |
| <b>Total</b>   | <b>19,049</b>   | <b>100%</b> | <b>4,746</b>    | <b>100%</b> |



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 2022 y ejercicio 2021 se presenta en el siguiente cuadro:

| EGRESOS  | 2022            |             | 2021            |             |
|--|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
|  | SALDO ACUMULADO | %           | SALDO ACUMULADO | %           |
| Gastos de funcionamiento                               | 14,176          | 91.18%      | 2,448           | 80.25%      |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 1,372           | 8.82%       | 273             | 8.95%       |
| Otros gastos y perdidas extraordinarias                | 0               | 0%          | 329             | 10.80%      |
| <b>Total</b>   | <b>15,548</b>   | <b>100%</b> | <b>3050</b>     | <b>100%</b> |

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

| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022<br>(Miles de Pesos) |   |               |
|---|---|---------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |   | <b>19,049</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>   |   | <b>0</b>      |
| 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>      |
| Productos de capital  | 0 |               |
| Aprovechamientos capital  | 0 |               |
| Ingresos derivados de financiamientos   | 0 |               |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables   | 0 |               |
| <b>4. Ingresos Contables</b>  |   | <b>19,049</b> |

**TULUM**

*"Sirviendo con amor"*





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<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 1 de enero al 30 de septiembre de 2022<br>(Miles de Pesos) |     |               |
|---|-----|---------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  |     | <b>16,608</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>  |     | <b>1,060</b>  |
| Materiales y suministros  | 0   |               |
| Mobiliario y equipo de administración   | 651 |               |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 91  |               |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio   | 128 |               |
| Vehículos y equipo de transporte  | 59  |               |
| Equipo de defensa y seguridad   | 0   |               |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 131 |               |
| 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   |               |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>  |     | <b>0</b>      |
| 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   |               |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>   |     | <b>15,548</b> |

*(Firmas manuscritas en azul)*

TULUM

"Sirviendo con amor"



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   | 2022         |
|--|--------------|
| Saldos al inicio del año fiscal 2021                                   | 5,632        |
| Resultados de ejercicios 2021 y anteriores                             | 1,696        |
| <b>Hacienda pública/patrimonio generado al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>5,632</b> |
| Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores                  | 1            |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b>                               | <b>7,329</b> |

| Concepto   | Importe       |
|--|---------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2021  | 103           |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021   | 7,329         |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021               | 0             |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021</b>   | <b>7,432</b>  |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022                                    | 0             |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022                                   | 3,501         |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2021 | 0             |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022</b>   | <b>10,933</b> |

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

| Concepto  | 2022         |
|---|--------------|
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación                 | 5,013        |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión                 | -1,060       |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento            | 0            |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3,953        |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio           | 3,419        |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>     | <b>7,372</b> |





## 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
  - Avals 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 30 de septiembre de 2022, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

### Cuentas de Orden Presupuestales devengado

➤ Cuentas de Ingresos

| Concepto   | 2022          |
|--|---------------|
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios              | 1,359         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 17,690        |
| <b>Total</b>   | <b>19,049</b> |

➤ Cuentas de Egresos

| Concepto   | 2022          |
|--|---------------|
| Servicios Personales                                   | 9,777         |
| Materiales y Suministros                               | 2,935         |
| Servicios Generales                                    | 1,464         |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,372         |
| Bienes Muebles e Inmuebles                             | 1,060         |
| Inversión Pública                                      | 0             |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones            | 0             |
| Participaciones y Aportaciones                         | 0             |
| Deuda Pública  | 0             |
| <b>Total</b>   | <b>16,608</b> |

### 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 2022.

### **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



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 Impuestos 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.





## 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 2022 y al 31 de diciembre de 2021 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 2021 y 2022.

*"Sirviendo con amor"*

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 2022 y al 31 de diciembre de 2021 están presentados en miles de pesos mexicanos.





## 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 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 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 |
|----------------|---|-------------------|-------------------------|
| <b>1.2.3</b>   | <b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>                  |                   |                         |
| 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                       |
| <b>1.2.4</b>   | <b>BIENES MUEBLES</b>   |                   |                         |
| <b>1.2.4.1</b> | <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>  |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.2</b> | <b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>                                     |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.3</b> | <b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>                                  |                   |                         |
| 1.2.4.3.1      | Equipo Médico y de Laboratorio  | 5                 | 20                      |
| 1.2.4.3.2      | Instrumental Médico y de Laboratorio  | 5                 | 20                      |
| <b>1.2.4.4</b> | <b>Equipo de Transporte</b>   |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.5</b> | <b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>  |                   |                         |
|                |   | *                 | *                       |
| <b>1.2.4.6</b> | <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                                       |                   |                         |
| 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                      |
| <b>1.2.4.8</b> | <b>Activos Biológicos</b>   |                   |                         |

*(Firmas manuscritas en azul)*





**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 | Árboles 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   | 2022   |
|---|--------|
| Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 17,690 |
| Ingreso por la venta de bienes y servicios.           | 1,359  |



## 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 2022, 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.

JESSICA RAMIREZ DE LA ROSA  
DIRECTORA GENERAL

GEMALY SARAI MALDONADO CRUZ  
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA  
COORDINACION ADMINISTRATIVA

*"Sirviendo con amor"*

JOSE GUDALUPE PEREIRA NAVARRO  
JEFE DE DEPARTAMENTO  
CONTABILIDAD