

1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(EN PESOS)**

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2022 y al 31 de diciembre de 2021, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período que se informa y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares. De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

"Sirviendo con amor"

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo circulante

1. Efectivo y Equivalentes:

Esta cuenta está representada por los bienes a corto plazo de gran liquidez, y cuyo saldo al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, se muestra a continuación:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|
| BANCOS/TESORERÍA | | |
| CUENTA HSBC 4045746369 ESTATAL | 369,720.14 | 405,894.86 |
| CUENTA HSBC 4045746377 PROPIO | 4,743,821.44 | 3,012,805.55 |
| CUENTA BBVA 0118908222 | 5,475,948.59 | |
| Total | 10,589,490.17 | 3,418,700.41 |

2. 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, al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0 | 2,000,001.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 228,694.93 | 225,168.90 |
| DEUDORES POR ANTIPOPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO | 15,000.00 | 15,000.00 |
| TOTAL | 243,694.93 | 2,240,169.90 |

"Sirviendo con amor"

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Esta cuenta se integra por recursos otorgados a proveedores de bienes y prestación de servicios y a contratistas de obras públicas, al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO | 5,000.00 | 5,000.00 |
| TOTAL | 5,000.00 | 5,000.00 |

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 diciembre de 2022 no realizó inversiones financieras.

ACTIVO NO CIRCULANTE

1. Bienes Muebles

Este rubro representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre 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 | 1,914,730.69 | 1,016,229.61 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 164,662.724 | 74,070.68 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 320,905.60 | 193,076.48 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 1,483,688.00 | 968,798.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 392,257.241 | 260,857.91 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 16,000.00 | 16,000.00 |
| TOTAL | 2,529,032.68 | 4,292,244.25 |

2. Activos intangibles

Los activos intangibles representan el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros; al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, este rubro se compone como se muestra a continuación:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|--------------|------------------|------------------|
| SOFTWARE | 15,000.00 | 15,000.00 |
| TOTAL | 15,000.00 | 15,000.00 |

3. Depreciación y amortización

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

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | 1,381,615.79 | 739,122.03 |
| DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | 15,999.00 | 15,999.00 |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 14,999.00 | 14,999.00 |
| TOTAL | 1,412,613.79 | 770,120.03 |

La depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2022, de bienes muebles de manera desglosada se muestra a continuación:

| CONCEPTO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|------------------------------------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 332,279.03 |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 178,037.55 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA | 12,965.34 |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN | 541,813.54 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN | 29,995.02 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 118,756.42 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 32,532.90 |
| CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO | 76,127.82 |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 10,095.70 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 60,001.28 |
| INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 60,001.28 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 212,674.53 |



| CONCEPTO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 212,674.53 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 227,372.11 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL | 220,441.79 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN | 4,694.36 |
| TOTAL | 1,381,615.79 |

PASIVO

1. Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre 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 | 53,860.46 | 0 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 344,137.96 | 5,565.05 |
| TOTAL | 397,998.41 | 5,565.05 |

DIF
TULUM
"Sirviendo con amor"

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

La composición de los mismos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 se detalla a continuación:

| CONCEPTO | 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| INGRESOS DE LA GESTIÓN | 2,174,136.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | 2,174,136.00 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 33,491,750.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 33,491,750.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 12,249.22 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 12,249.22 |
| TOTAL | 35,680,157.22 |

Gastos

La composición de los gastos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2022 se presenta en el siguiente cuadro a continuación:

| CONCEPTO | 2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 27,475,490.88 |
| SERVICIOS PERSONALES | 19,744,640.95 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 4,731,278.37 |
| SERVICIOS GENERALES | 2,999,571.56 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 1,657,551.34 |
| AYUDAS SOCIALES | 1,657,551.34 |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 642,493.76 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 642,493.76 |
| TOTAL | 29,775,535.98 |

"Sirviendo con amor"

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Hacienda pública/patrimonio contribuido

La cuenta de hacienda pública/patrimonio contribuido representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público la cual se presenta a continuación al 31 de diciembre de 2022:

| CONCEPTO | 2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| APORTACIONES | 0 |
| DONACIÓN DE CAPITAL | 0 |
| ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 102,684.96 |
| SUMA DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO | 102,684.96 |

2. Hacienda pública/patrimonio generado

La cuenta de hacienda pública/patrimonio generado representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan; se integra al 31 de diciembre de 2022 como se presenta a continuación:

| CONCEPTO | 2022 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | 5,902,599.24 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 7,328,321.07 |
| RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1,211.88 |
| SUMA DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO | 13,232,132.19 |

"Sirviendo con amor"

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de este apartado es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los efectivos y equivalentes son recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, a continuación se presenta el análisis de las cifras del al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| EFFECTIVO | 0 | 0 |
| BANCOS/TESORERÍA | 10,589,490.17 | 3,418,700.41 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0 | 0 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0 | 0 |
| FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 0 | 0 |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 0 | 0 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0 | 0 |
| TOTAL | 10,589,490.17 | 3,418,700.41 |

"Sirviendo con amor"

2. Conciliación de los flujos de efectivos netos

A continuación se presenta la conciliación de los flujos efectivos netos de las actividades de Operación y los resultados de resultado del Ejercicio (ahorro / Desahorro) utilizando el siguiente cuadro al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021:

| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | 5,902,599.24 | 1,695,924.29 |
| MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO | 642,493.76 | 329,442.29 |
| DEPRECIACIÓN | 642,493.76 | 329,442.29 |
| AMORTIZACIÓN | 0 | 0 |
| INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES | 0 | 0 |
| INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN | 0 | 0 |
| GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 0 | 0 |
| INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0 |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 6,545,093.00 | 2,025,366.58 |



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

Ingresos

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (EN PESOS) | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 35,678,135.22 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0 |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | 0 |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0 |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 0 |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0 |
| APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES | 0 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | 0 |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0 |
| 4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | 35,678,135.22 |

TULUM
"Sirviendo con amor"

Egresos

| SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TULUM CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (EN PESOS) | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | 30,896,253.79 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 1,763,205.57 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 898,501.08 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 90,592.04 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 127,829.12 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 514,890.00 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 131,393.33 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0 |
| BIENES INMUEBLES | 0 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 |
| OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 0 |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | 0 |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | 0 |
| COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | 0 |
| CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS | 0 |
| INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | 0 |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | 0 |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | 0 |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | 0 |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | 0 |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | 642,493.76 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 642,493.76 |
| 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 | 29,775,535.98 |

"Sirviendo con amor"

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

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

Contables:

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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Cuentas de orden presupuestales de ingresos:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, los saldos de las cuentas de orden presupuestales son los siguientes:

Cuentas de ingresos

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

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE LOS INGRESOS | 2022 |
|--------------------------------------------------|----------------|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 12,014,590.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | - |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 28,761,455.00- |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 35,678,135.22 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 35,678,135.22 |

Cuentas de egresos

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

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE LOS EGRESOS | 2022 |
|---------------------------------------------------|---------------|
| PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO | 12,014,590.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 9,879,791.21 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 28,761,455.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 30,896,253.79 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 30,896,253.79 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 30,842,393.33 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 30,842,393.33 |

"Sirviendo con amor"



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Panorama económico y financiero

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

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

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 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.
- 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 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.

a) 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.

b) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. De Enero al 31 de Diciembre de 2022.

c) 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).

d) Consideraciones Fiscales:

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



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

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

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.

"Sirviendo con amor"

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 diciembre 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 y al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos de los ejercicios fiscales 2022 y 2021.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

SUSTANCIA ECONÓMICA
ENTES PÚBLICOS
EXISTENCIA PERMANENTE
REVELACIÓN SUFICIENTE
IMPORTANCIA RELATIVA
REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA
CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA
DEVENGO CONTABLE
VALUACIÓN
DUALIDAD ECONÓMICA
CONSISTENCIA

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 están presentados con cifras en pesos mexicanos.

Políticas de contabilidad significativas

- Bienes Muebles: Las adquisiciones se registran en el activo no circulante a su costo original de inversión, y los gastos de mantenimiento y reparación de éstos se aplican a resultados conforme se incurren.
- Liquidación o Indemnización al Personal por Retiro o Separación: Las liquidaciones por indemnizaciones se aplican a resultados en el momento en que estos eventos ocurren y se efectúa el pago.
- Patrimonio: Se integra por:
 - Los bienes muebles e inmuebles y demás activos que por cualquier concepto legal adquiera o reciba para la consecución de sus fines.
 - Los beneficios que obtenga de su propio patrimonio y de los incrementos o disminuciones del resultado del ejercicio, que se logren en el desarrollo de sus actividades.

Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

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

Reporte analítico del activo

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



TULUM



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 EDUCACIONAL 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 EDUCACIONAL 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 |

| CUENTA | CONCEPTO | AÑOS DE VIDA ÚTIL | % DE DEPRECIACIÓN ANUAL |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 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 | | |
| 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 ZOOLOGICO | 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

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

| CONCEPTO | ESTIMADO | RECAUDADO | % DE RECAUDADO |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 2,014,590.00 | 2,174,136.00 | 6.09% |
| INGRESO POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 10,000,000.00 | 33,491,750.00 | 93.87% |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | - | 12,249.22 | 0.03% |
| TOTAL | 12,014,590.00 | 35,678,135.22 | 100.00% |

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.

"Sirviendo con amor"



Calificaciones otorgadas

El DIF Tulum no posee calificaciones otorgadas actualizadas, por lo que esta nota no aplica.

Procesos de mejora

El DIF Tulum está mejorando sus procesos administrativos y se tiene actualizando 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.

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.

"Sirviendo con amor"



Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben

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



LIC. JESSICA RAMIREZ DE LA ROSA
DIRECTORA GENERAL



GEMALY SARA MALDONADO CRUZ
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA
COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA



JOSE GUADALUPE PEREIRA NAVARRO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD

"Sirviendo con amor"