

## 1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(EN PESOS)**

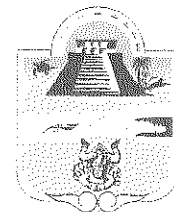
### I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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



## a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

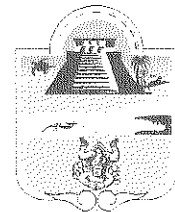
### 1. Autorización e historia

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

### 2. Panorama económico y financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Al 31 de diciembre del 2023, la entidad opero con las Transferencias recibidas por parte del H. Ayuntamiento de Tulum Quintana Roo por medio de las ministraciones y los ingresos propios generados por el organismo.



### 3. Organización y objeto

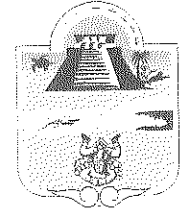
#### a) Objeto Social:

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.



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 2023.

d) Régimen Jurídico:

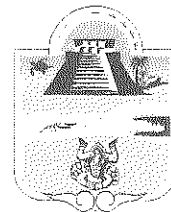
Por ser un ente público Paramunicipal, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplada dentro del título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades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

e) Consideraciones Fiscales:

**Impuesto sobre la Renta:** El Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre 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:

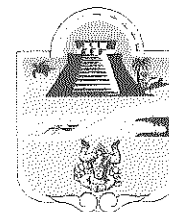
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar 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.

#### **4. Bases de preparación de los estados financieros**

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Los estados financieros al 31 de diciembre 2023 y al 31 de diciembre de 2022 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 2023 y 2022.

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:

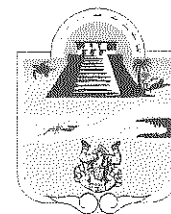
#### POSTULADOS BÁSICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

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 2023 y al 31 de diciembre de 2022 están presentados con cifras en pesos mexicanos.

#### 5. Políticas de contabilidad significativas

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



- Los beneficios que obtenga de su propio patrimonio y de los incrementos o disminuciones del resultado del ejercicio, que se logren en el desarrollo de sus actividades.

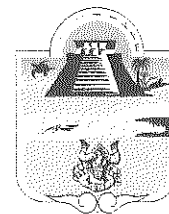
## 6. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

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

## 7. 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 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	% DE DEPRECIACIÓN	
		AÑOS DE VIDA ÚTIL	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		



CUENTA	CONCEPTO	AÑOS DE VIDA	% DE DEPRECIACIÓN
		ÚTIL	ANUAL
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 AEROSPAICIAL	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		
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

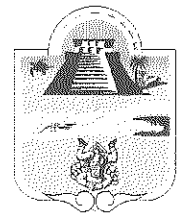
## 8. Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

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

## 9. Reporte de Recaudación

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





CONCEPTO	ESTIMADO	RECAUDADO	% DE RECAUDADO
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	2,200,000.00	3,794,184.68	6.87%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	56,200,000.00	51,465,634.00	93.13%
TOTAL	58,400,000.00	55,259,818.68	100.00%

### 10. 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.

### 11. Calificaciones otorgadas

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

### 12. Procesos de mejora

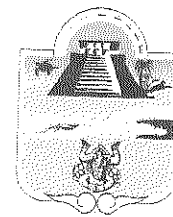
El DIF Tulum está mejorando sus procesos administrativos y se tiene actualizando el sistema informático de contabilidad gubernamental con la finalidad de hacer más fácil, efectivo y eficiente su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementado las disposiciones normativas que permiten el registro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

### 13. 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.

### 14. 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.



### 15. Partes relacionadas

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

### 16. 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, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben

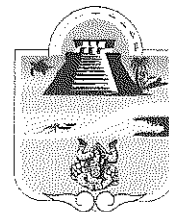
## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y otros beneficios

El total de ingresos y otros beneficios representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público proveniente de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios al 31 de diciembre del 2023 se presenta a continuación:

CONCEPTO	2023
INGRESOS DE LA GESTIÓN	2,538,175.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	2,538,175.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	52,000,000.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	52,000,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,256,009.18
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,256,009.18
<b>TOTAL</b>	<b>55,794,184.68</b>



## Gastos

El total de gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras al 31 de diciembre de 2023 se presenta a continuación:

CONCEPTO	2023
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	56,984,626.73
SERVICIOS PERSONALES	44,945,527.92
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,297,268.55
SERVICIOS GENERALES	5,741,830.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,409,628.03
AYUDAS SOCIALES	2,409,628.03
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	915,384.23
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	913,072.20
OTROS GASTOS	2,312.03
<b>TOTAL</b>	<b>60,309,638.99</b>

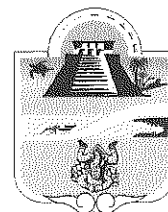
## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### Activo

#### 1. Efectivo y Equivalentes:

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

CONCEPTO	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA		
CUENTA HSBC 4045746369 ESTATAL	420,832.60	369,720.14
CUENTA HSBC 4045746377 PROPIO	1,690,221.46	4,743,821.44
CUENTA BBVA 0118908222	5,960,405.92	5,475,948.59
<b>TOTAL</b>	<b>8,071,459.98</b>	<b>10,589,490.17</b>



## 2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes y Servicios

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

CONCEPTO	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	534,366.00	0
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	228,818.90	228,694.93
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	15,000.02	15,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>778,184.92</b>	<b>243,694.93</b>

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

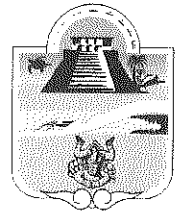
CONCEPTO	2023	2022
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	5,000.00	5,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>

## 3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

### 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 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,686,670.44	1,914,730.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	248,063.00	164,662.72
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	418,155.36	320,905.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,503,687.00	1,483,688.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	486,157.24	392,257.24



CONCEPTO	2023	2022
ACTIVOS BIOLÓGICOS	16,000.00	16,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,358,733.04</b>	<b>4,292,244.25</b>

#### 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 2023 y al 31 de diciembre de 2022, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
SOFTWARE	15,000.00	15,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>

#### 4. Estimaciones y Deterioro

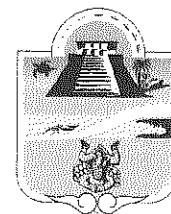
##### Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

CONCEPTO	2023	2022
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	2,294,687.99	1,381,615.79
DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	15,999.00	15,999.00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	14,999.00	14,999.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,325,685.99</b>	<b>1,412,613.79</b>

La depreciación acumulada de viene muebles de manera desglosada al 31 de diciembre de 2023, se presenta a continuación:

CONCEPTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,253,584.00</b>
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	299,701.55
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	13,591.96
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	865,646.83
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	74,643.66



CONCEPTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>155,584.30</b>
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	43,785.98
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	101,702.62
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,095.70
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>127,653.86</b>
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	127,653.86
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>474,753.64</b>
EQUIPO DE TRANSPORTE	474,753.64
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>283,112.19</b>
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	265,166.01
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	6,766.36
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	11,179.82
<b>TOTAL</b>	<b>2,294,687.99</b>

## PASIVO

### 1. Cuentas por pagar a corto plazo

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

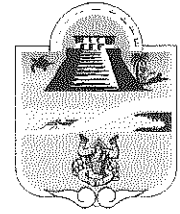
CONCEPTO	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,007,683.99	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	125,835.45	53,860.45
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	949,809.67	344,137.96
<b>TOTAL</b>	<b>3,083,329.11</b>	<b>397,998.42</b>

## 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 2023:





CONCEPTO	2023
APORTACIONES	0
DONACIÓN DE CAPITAL	0
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	102,684.96
<b>SUMA DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>102,684.96</b>

## 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 2023 como se presenta a continuación:

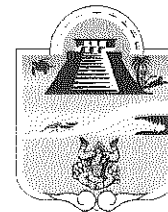
CONCEPTO	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-4,515,454.31
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	13,230,920.31
RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,211.88
<b>SUMA DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>8,819,362.84</b>

## 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 2023 y al 31 de diciembre de 2022:



CONCEPTO	2023	2022
EFFECTIVO	0	0
BANCOS/TESORERÍA	8,071,459.98	10,589,490.17
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
<b>TOTAL</b>	<b>8,071,459.98</b>	<b>10,589,490.17</b>

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

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

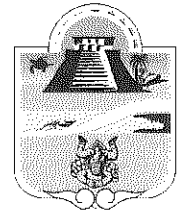
CONCEPTO	2023	2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
BIENES MUEBLES	5,358,733.04	4,292,244.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,686,670.44	1,914,730.69
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	248,063.00	164,662.72
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	418,155.36	320,905.60
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,503,687.00	1,483,688.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	486,157.24	392,257.24
ACTIVOS BIOLÓGICOS	16,000.00	16,000.00
OTRAS INVERSIONES	0	0
<b>TOTAL DE ADQUISICIONES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>5,358,733.04</b>	<b>4,292,244.25</b>

## 3. 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 2023 y al 31 de diciembre de 2022:

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-4,515,454.31	5,902,599.24
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	913,072.20	642,493.76
DEPRECIACIÓN	913,072.20	642,493.76
AMORTIZACIÓN	0	0
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	0	0



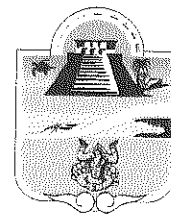


CONCEPTO	2023	2022
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0	0
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0	0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-3,602,382.11</b>	<b>6,545,093.00</b>

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

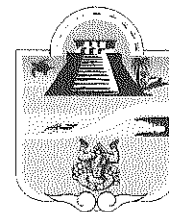
### Ingresos

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 2023 (EN PESOS)		
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>55,794,184.68</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0</b>
INGRESOS FINANCIEROS	0	
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0</b>
APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0	
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>		<b>55,794,184.68</b>



## 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 2023 (EN PESOS)		
<b>1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>60,460,743.55</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>1,066,488.79</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	771,939.75	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	83,400.28	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	97,249.76	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	19,999.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	93,900.00	
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	
<b>3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>915,384.23</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y		
AMORTIZACIONES	913,072.20	
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	2,312.03	
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>60,309,638.99</b>



### c) 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

A continuación, se presenta lo registrado al 31 de diciembre de 2023 en las cuentas de orden presupuestarias de los ingresos y los egresos:



### Cuentas de ingresos

Estas cuentas se dividen en 4 momentos que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE LOS INGRESOS		2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA		58,400,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		5,604,852.99
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		2,999,037.67
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		55,794,184.68
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		55,259,818.68


### Cuentas de egresos


Estas cuentas se dividen en seis momentos que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE LOS EGRESOS		2023
PRESUPUESTOS DE EGRESOS APROBADO		58,400,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		938,294.12
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		2,999,037.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		61,399,037.67
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		60,460,743.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		57,761,413.10
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		57,761,413.10

*"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 DEL SISTEMA DIF  
TULUM

  
GEMALY SARAI MALDONADO CRUZ  
ING. GEMALY SARAI MALDONADO CRUZ  
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN DEL  
SISTEMA DIF TULUM

  
C.P. JOSE GUADALUPE PEREIRA  
NAVARRO  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD Y FINANZAS

