



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



## Notas a los Estados Financieros Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 (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 junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, 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 junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro se compone como se muestra a continuación:



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



Concepto	2024	2023
Bancos/Tesorería		
Cuenta HSBC 4045746369 Estatal	417	421
Cuenta HSBC 4045746377 Propio	3,852	1,690
Cuenta BBVA 0118908222 Propio	1,529	5,960
<b>Total</b>	<b>5,798</b>	<b>8,071</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 2024 asciende a la cantidad de \$354 miles de pesos.

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	354	243
<b>Total</b>	<b>354</b>	<b>243</b>

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		354
Cuentas por cobrar a Corto Plazo		0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0
Gasto pendiente de comprobar		78
Beatriz Efigenia Barragán Sánchez		10
Priscila Vianey Rosas Loya		7
Claudia Esther Moguel Riveroll		7
Yesly Gabriela Sansores Castro		7
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
RICARDO SAMUEL COLLI HERNANDEZ		1
EIDY SELENE NIETO		1
Jose Puga Kumul		1
Seydi Alexandra		1
Jose Ariel Briceño		1
Claudia Isabel		3
Rafaela Guzman		1
Dayana Isabel		9
Luis Felipe Pineda		3



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



Iliana Guadalupe Briceño	1
Jessica Amayrani	2
Alejandra Guadalupe	1
Otros	5
<b>Deudores Diversos</b>	<b>183</b>
María Teresa Arana Sánchez	50
Yesly Gabriela Sansores Castro	9
LIDIA SELENE ARENAS MARTINE	112
SAMUEL SANCHEZ PEREZ	2
Jose Enrique Maldonado	10
<b>Deudores Diversos</b>	<b>94</b>
Adriana Maricela Coot Puc	8
Jorge Arturo Archi Dzul	7
Ana Karen Hernandez	12
Eidy Selene Nieto	5
Luis Felipe Pineda	1
Karina Guadalupe	15
Victor Manuel Dzib	5
Gemaly Sarai Maldonado	5
Lucero Aracely	15
Alejandro Ku Medina	6
Karla de los Angeles Colli	15

## Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
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 junio del 2024 no realizó inversiones financieras

## Otros Activos Circulantes.

El DIF Tulum al 30 de junio del 2024 no cuenta con otros activos circulantes.



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



## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Bienes Inmuebles

El DIF Tulum no cuenta con Bienes Inmuebles en su posesión.

### Bienes Muebles

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
Mobiliario y equipo de administración	2,823	1,914
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	277	165
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	418	321
Vehículos y equipos de transporte	1,526	1,028
Maquinaria, otros equipos y herramientas	490	392
Activos biológicos	16	16
<b>Total</b>	<b>5,550</b>	<b>3,836</b>



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



## Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
Software	15	15
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

## Depreciación, deterioro y amortización

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	2,295	643
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	16	0
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	15	0
<b>Total</b>	<b>2,326</b>	<b>643</b>

La depreciación de junio 2024 y la acumulada se muestran en la siguiente tabla:

Concepto	Depreciación junio 2024	Depreciación Acumulada
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>1,254</b>
Muebles de Oficina y Estantería	0	300
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0	14
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	0	865
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	75
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>0</b>	<b>156</b>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	44
Cámaras Fotográficas y de Video	0	102
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	10
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>0</b>	<b>128</b>
Instrumental Médico y de Laboratorio	0	128
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>0</b>	<b>475</b>
Equipo de transporte	0	475
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>0</b>	<b>283</b>
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración industrial y comercial	0	265
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	7
Equipo de Generación Eléctrica	0	7
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
Software	0	15
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
Equinos	0	16
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>16</b>



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



Durante el ejercicio 2024 y 2023, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$914 y 643 respectivamente con cifras en miles de pesos.

### Otros Activos No Circulantes.

El DIF Tulum al 30 de junio del 2024 no cuenta con otros activos No circulantes.

### PASIVO

#### Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2024	2023
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	125
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	195	950
Remuneraciones Adicionales	0	2008
<b>Total</b>	<b>195</b>	<b>389</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 junio de 2024 y ejercicio 2023 se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2024		2023	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Ingresos de la gestión	1,256	4.27%	2,538	5%
Participaciones, aportaciones, transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas.	28,130	95.68%	51,466	93%
Otros ingresos y beneficios	14	0.05%	1,256	1%
<b>Total</b>	<b>29,400</b>	<b>100%</b>	<b>55,260</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 junio de 2024 y ejercicio 2023 se presenta en el siguiente cuadro:

EGRESOS	2024		2023	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	28,458	98.07%	56,984	94.485%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	560	1.93%	2,410	3.996%
Otros gastos y perdidas extraordinarias	0	0%	916	.003%
<b>Total</b>	<b>29,018</b>	<b>100%</b>	<b>60,310</b>	<b>100%</b>

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

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2024 (Miles de Pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>29,400</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>29,400</b>



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



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

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2024 (Miles de Pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>29,210</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>191</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	136	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	29	
Vehículos y equipo de transporte	22	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4	
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>29,019</b>





# 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	2024
Saldos al inicio del año fiscal 2023	13,231
Resultados de ejercicios 2023 y anteriores	-4,515
<b>Hacienda pública/patrimonio generado al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>13,231</b>
Rectificaciones a Resultados de Ejercicios Anteriores	1
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>8,717</b>

Concepto	Importe
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023	103
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023	8,717
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2023	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024</b>	<b>8,819</b>
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2024	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2024	381
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024</b>	<b>9,200</b>

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

Concepto	2024
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-2,464
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-191
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-2,274
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	8,071
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>5,797</b>



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



### II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

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

- Contables:
  - Valores
  - Emisión de obligaciones
  - Avaes 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 junio de 2024, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

## Cuentas de Orden Presupuestales devengado

### ➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2024
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,270
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,130
<b>Total</b>	<b>29,400</b>

### ➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2024
Servicios Personales	23,539
Materiales y Suministros	2,973
Servicios Generales	1,946
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	560
Bienes Muebles e Inmuebles	192
Inversión Pública	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	0
<b>Total</b>	<b>29,210</b>



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



## III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

### INTRODUCCIÓN

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

### 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.

### PANORAMA ECONÓMICO Y FINANICERO

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 30 de junio del 2024, 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.



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



## 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 30 de junio de 2024.

### **D) Régimen Jurídico:**

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



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



y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades (PTU).

### **E) Consideraciones Fiscales:**

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

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

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





## 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 junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 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 2024 y 2023.

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 junio de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 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 Educacional 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 Educacional 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>		



## 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	2024
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	28,130
Ingreso por la venta de bienes y servicios.	1,270



## 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 junio de 2024, 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 DEL SISTEMA  
DIF TULUM

GEMALY SARAT MALDONADO CRUZ  
DIRECTORA DE LA DIRECCION  
ADMINISTRATIVA

JOSE GUDALUPE PEREIRA NAVARRO  
JEFE DE DEPARTAMENTO  
CONTABILIDAD