



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



**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de Pesos)**

**INTRODUCCIÓN**

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, 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**

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**Efectivo y Equivalentes:**

El saldo en cuentas bancarias al 31 de diciembre del ejercicio 2018 asciende a \$717 miles de pesos y son recursos que se integra por la disponibilidad financiera para cubrir compromisos de pagos a los diferentes proveedores y solventar las actividades de operación del ente público.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería		
Cuenta HSBC 4045746369 Estatal	262	313
Cuenta HSBC 4045746377 Propio	456	388
Cuenta HSBC 4052846540 Otros Recursos	0	30
<b>Total</b>	<b>717</b>	<b>732</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 asciende a la cantidad de \$235 miles de pesos.

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Cuentas por cobrar a corto plazo	100	
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	135	66
<b>Total</b>	<b>235</b>	<b>66</b>

*Carla L. L. M.*

*[Firma]*

MÁS SONRISAS



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
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 31 de diciembre del 2018 no realizó inversiones financieras

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**Bienes Muebles**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	414	393
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	87	85
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13	13
Maquinaria, otros equipos y herramientas	252	207
Activos biológicos	16	16
<b>Total</b>	<b>782</b>	<b>714</b>

*Edgar Salcedo*

*[Firma]*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**Activos Intangibles**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Software	15	15
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

**Depreciación, deterioro y amortización**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	539	423
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	16	16
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	15	15
<b>Total</b>	<b>570</b>	<b>454</b>

DIF  
TULUM  
MÁS SONRISAS

*Carla Sosa*

*[Firma]*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

La depreciación de diciembre 2018 y la acumulada se muestran en la siguiente tabla:

Rubro Cuenta	Concepto	Depreciación diciembre 2018	Depreciación Acumulada
<b>5100</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>63</b>	<b>256</b>
511	Muebles de Oficina y Estantería	16	30
512	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	0	13
515	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	44	162
519	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3	50
<b>5200</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>21</b>	<b>38</b>
521	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	6
523	Cámaras Fotográficas y de Video	14	13
529	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4	19
<b>5300</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>1</b>	<b>10</b>
532	Instrumental Médico y de Laboratorio	1	10
<b>5600</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>32</b>	<b>116</b>
564	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración industrial y comercial	29	106
565	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3	10
<b>5900</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
591	Software	0	15
<b>5700</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>0</b>	<b>16</b>
576	Equinos	0	16
T o t a l		117	451

A la fecha 31 diciembre 2018 y al 31 de diciembre 2017, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$262 respectivamente

*Salvo lo contrario*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**PASIVO**

**Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	28	73
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2	3
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>76</b>

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

La composición de los mismos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 y ejercicio 2017 se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2018	2017
Ingresos de la gestión	2,413	2,303
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	500	600
<b>Total</b>	<b>2,913</b>	<b>2,903</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

La composición de los gastos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 se presenta en el siguiente cuadro:

EGRESOS	diciembre 2018	
	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	2,598	90.81%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	146	5.11%
Otros gastos y perdidas extraordinarias	117	4.08%
<b>Total</b>	<b>2,861</b>	<b>100%</b>

*Belky L. C. C.*



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



Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de Pesos)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

• Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,013</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>3,013</b>

• Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,812</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>68</b>
Mobiliario y equipo de administración	21	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	45	
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>117</b>

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*



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



**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018  
(Miles de Pesos)**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	117
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>2,861</b>

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

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

CONCEPTO	IMPORTE
<b>Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>0</b>
Aportaciones de capital del ejercicio 2017	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	103
Resultado del Ejercicio de 2017	-39
Resultado de Ejercicios Anteriores	939
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017</b>	<b>1,003</b>
Afectaciones al Resultado del Ejercicio 2018	153
<b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2018</b>	<b>1,156</b>

*Carlyne Luch...*

**NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

*[Firma]*





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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Concepto	diciembre 2018
	Importe
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	53
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-68
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-15
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	732
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	<b>717</b>

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

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

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

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

- Contables:
  - Valores
  - Emisión de obligaciones
  - Avals y garantías
  - Juicios

*Carla...*

*[Firma]*



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



### Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)

- 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**

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

*Verónica P. G. G.*

*[Firma]*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

**Cuentas de Orden Presupuestales**

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	diciembre 2018
	Devengado
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,413
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	600
<b>Total</b>	<b>3,013</b>

➤ Cuentas de Egresos

Concepto	diciembre 2018
	Devengado
Servicios Personales	0
Materiales y Suministros	1,925
Servicios Generales	673
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	146
Bienes Muebles e Inmuebles	68
Inversión Pública	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0
Participaciones y Aportaciones	0
Deuda Pública	0
<b>Total</b>	<b>2,812</b>

MÁS SONRISAS

*Salvo D. L. L. M.*



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



### Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)

#### III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

##### AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, se crea por acuerdo del Ayuntamiento Constitucional el día 17 de Abril de 2009, publicado en el Periódico Oficial de fecha 23 de Abril de 2009 Tomo I, Numero 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

*Barbara San Ullas*



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



### Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)

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 a la familia.

Órganos del Sistema:

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

#### **B) Principal Actividad:**

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

#### **C) Ejercicio Fiscal:**

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. De enero al 31 de diciembre de 2018.

#### **D) Régimen Jurídico:**

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

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

**Impuesto sobre la Renta:** El Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcada en el artículo 79 y 86 de la

*Carlyne L. L. L.*

*[Firma manuscrita]*



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



### Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)

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.

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

*Estefanía D. L. M.*

*[Firma]*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**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 de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 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 2018 y 2017.

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

*Carla Lora*



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



### Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 están presentados en miles de 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.

*Carlyne Salazar*

*[Firma]*





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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**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	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	15	6.6
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5	20
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5	20
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20

*Carlye San LR M*

*[Firma]*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<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>		
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

*Salvo de lo contrario*



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



### Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 (Miles de Pesos)

#### **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS**

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

#### **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).

#### **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.

*Sanchez R. L. M.*

*[Firma]*



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



**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(Miles de Pesos)**

**PARTES RELACIONADAS**

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

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tulum, Quintana Roo, al 31 de diciembre de 2018, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.



Lic. Guadalupe San Matín Martínez  
Directora General

  
L.A.E. José Alberto Lagunes Cortes

Encargado del despacho de la  
coordinación administrativa

**DIF**  
**TULUM**  
MÁS SONRISAS