

## **1.9. Notas a los Estados Financieros**

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015  
(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 2016 y al 31 de diciembre de 2015, 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.

H. AYUNTAMIENTO 2016 - 2018

### **I.- NOTAS DE DESGLOSE**

#### **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

##### **ACTIVO**

##### **ACTIVO CIRCULANTE**

##### **Efectivo y Equivalentes:**

El saldo en cuentas bancarias al cierre del ejercicio 2016 asciende a \$735 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 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Bancos/Tesorería		
Cuenta HSBC 4045746369 Estatal	313	413
Cuenta HSBC 4045746377 Propio	392	682
Cuenta HSBC 4052846540 Otros Recursos	30	30
<b>Total</b>	<b>735</b>	<b>1,125</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 \$56 miles de pesos.

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	56	57
<b>Total</b>	<b>56</b>	<b>57</b>

Concepto	2016
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	
Yesly Gabriela Sansores Castro	13
Genny Yasmín Maza Sánchez	4
Elena Stepanenko Gutiérrez	3
Claudia Esther Moguel Riveroll	7
Beatriz Efigenia Barragán Sánchez	10
Priscila Vianey Rosas Loya	7
Otros Deudores Diversos	12
<b>Total</b>	<b>56</b>

Es importante señalar, que el saldo de la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo corresponde a movimientos realizados en ejercicios anteriores a 2016.

### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone por el concepto de depósito en garantía de arrendamiento, como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Otros derechos a recibir bienes o servicios a cortó plazo		
Jorge García Vázquez	5	0
<b>Total</b>	<b>5</b>	<b>0</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 cierre del ejercicio no realizo inversiones financieras

### ACTIVO NO CIRCULANTE

#### Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Mobiliario y equipo de administración	297	213
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	52	38
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13	13
Maquinaria, otros equipos y herramientas	191	109
Activos biológicos	16	22
<b>Total</b>	<b>568</b>	<b>395</b>

### Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Software	15	15
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

### Depreciación, deterioro y amortización

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, la depreciación, deterioro y amortización acumulada se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	282	173
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	13	15
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	14	10
<b>Total</b>	<b>309</b>	<b>198</b>

La depreciación del ejercicio 2016 y la acumulada se muestra en la siguiente tabla:

Rubro Cuenta	Concepto	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
<b>5100</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>67</b>	<b>173</b>
511	Muebles de Oficina y Estantería	8	18
512	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	2	8
515	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	46	108
519	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	11	39
<b>5200</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>12</b>	<b>25</b>
521	Equipos y Aparatos Audiovisuales	2	3
523	Cámaras Fotográficas y de Video	5	9
529	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	13
<b>5300</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>3</b>	<b>8</b>
532	Instrumental Médico y de Laboratorio	3	8
<b>5600</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>27</b>	<b>75</b>

564	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración industrial y comercial	24	68
565	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	3	7
<b>5900</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>4</b>	<b>14</b>
591	Software	4	14
<b>5700</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>3</b>	<b>13</b>
576	Equinos	3	13
<b>T o t a l</b>		<b>116</b>	<b>309</b>

Durante el Ejercicio 2016 y 2015, la depreciación, deterioro y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$116 y \$92 respectivamente con cifras en miles de pesos.

## PASIVO

### Cuentas por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	27	116
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2	4
<b>Total</b>	<b>29</b>	<b>120</b>

### H. AYUNTAMIENTO 2016 - 2018

Cuentas por Pagar	Vencimiento		Total
	90 DIAS	180 DIAS	
Retenciones I.V.V., C.M.I.C, I.C.I.C.I y 2% Sobre Nomina		1,879.01	1,879.01
Retenciones de ISR e IVA por arrendamiento	547.17		547.17
Proveedores (Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo)	26,980.00		26,980.00
<b>Total</b>	<b>27,527.17</b>	<b>1,879.01</b>	<b>29,406.18</b>

Nota: Por cuestiones de presentación esta tabla se presenta en pesos.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y ejercicio 2015 se presenta en el siguiente cuadro:

INGRESOS	2016	2015
Ingresos de la gestión	1,773	1,980
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	321	465
<b>Total</b>	<b>2,094</b>	<b>2,445</b>

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 y ejercicio 2015 se presenta en el siguiente cuadro:

EGRESOS	2016		2015	
	SALDO ACUMULADO	%	SALDO ACUMULADO	%
Gastos de funcionamiento	2,148	92.31%	1,937	90.73%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	63	2.71%	106	4.96%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	116	4.98%	92	4.31%
<b>Total</b>	<b>2,327</b>		<b>2,134</b>	

Avanzando Juntos

EL AYUNTAMIENTO 2016 - 2018

### 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 2016	
(Miles de Pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>2,094</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>2,094</b>