

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

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).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

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

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, 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 informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Autorización e Historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, Quintana Roo, se crea como organismo público descentralizado de la administración pública del Municipio de Cozumel, en virtud del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Quintana Roo, de fecha 10 de junio del 2005.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económico-financieras del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel son estables, derivado de la eficiencia en su capacidad para la recaudación de ingresos por concepto de desayunos escolares, colegiaturas escolares, estacionamientos y las transferencias por concepto de las ministraciones municipales, lo cual le permite tener la solvencia económica para cubrir los gastos operativos necesarios para su crecimiento y desarrollo como un sistema que vela, protege y apoya a los grupos vulnerables de la población cozumleña.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

El objeto social del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, Quintana Roo, es procurar atención, asistencia y apoyo a la población desprotegida y vulnerable, el cuidado, desarrollo integral y protección de las familias cozumleñas, así como lo establecido en el artículo 8 del Reglamento Interno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, Quintana Roo.

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

Edy A. Manzanilla M.
REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

1 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

b) Principal actividad.

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

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal actual comprende del 01 de enero al 31 de diciembre 2025.

d) Régimen Jurídico.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado 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 las Utilidades (PTU).

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Impuesto sobre la Renta: El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel 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 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción VII y 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, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no 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.

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

A la fecha no existe algún fideicomiso, contratos análogos o mandato en el cual el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel forme parte.

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 30 de junio 2025 de del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel se presentan comparativos, y han sido elaborados bajo la normatividad mencionada con anterioridad, 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 de 2024 y 2025.

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 al Ente Público.

c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

2 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIÁN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

POSTULADOS BASICOS 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

- d) *Normatividad supletoria.* En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.
- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

De conformidad con el marco normativo en materia contable y financiera aplicable, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, a continuación, revela las principales políticas contables, sobre las cuales preparan los Estados Financieros que se acompañan.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

a) Moneda en los estados financieros.

Los estados financieros y notas, incluyen saldos y transacciones en miles de pesos mexicanos. Asimismo, las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación, no se tienen operaciones en moneda extranjera.

b) Base acumulativa y de devengo contable.

La contabilización de las operaciones se realiza sobre una base acumulativa, aplicando el postulado básico de contabilidad gubernamental denominado devengo contable, lo que significa que los ingresos se reconocen en la contabilidad cuando existe jurídicamente el derecho al cobro y los gastos en la fecha de su realización, en ambos casos independientemente de la fecha de pago.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo.

Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, se encuentra representado principalmente por efectivo en cuentas bancarias. El efectivo se valúa a su valor nominal. Los rendimientos que se generan se reconocen por medio del estado de cuenta bancario.

d) Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Ente Público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses y se presentan a su valor de realización.

e) El Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no aplica para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel.

f) Provisiones y reservas, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel aún no tiene registrado provisiones y reservas.

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

3 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

g) Cuentas por pagar a corto plazo.

Corresponde a obligaciones pendientes de pago al cierre del ejercicio, proveniente de operaciones realizadas.

h) Indemnizaciones al personal.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones, el estado de situación financiera no incluye una reserva para cubrir esta contingencia.

i) Primas de Antigüedad.

Las Primas de Antigüedad se registrarán directamente a los resultados en el ejercicio en que se paguen.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

7. Reporte Analítico del Activo

La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, son los referidos en las disposiciones normativas emitidas por el CONAC, en particular los parámetros de estimación de vida útil y las reglas específicas de valoración del patrimonio.

Asimismo, los edificios se registran a su costo de adquisición o de construcción y las inversiones en bienes muebles son registradas a su costo de adquisición, incluye el Impuesto al Valor Agregado en el periodo en que ocurre. Con el fin de cumplir con la normatividad al respecto, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel registra la depreciación de los bienes con los porcentajes determinados en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC.

Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles son los siguientes:

Rubro	Porcentaje
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.33%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
Equipo de Transporte	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

4 / 20

AUTORIZO:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica	10.00%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.00%
Otros Equipos	10.00%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	
Objetos de Valor	20.00%
Activos Intangibles	
Software	33.33%

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, no posee ni maneja fideicomisos o contratos análogos, por lo que esta nota no aplica.

9. Reporte de la Recaudación

a) Obtención de Ingresos

CONCEPTO DE INGRESOS	A JUNIO 2025.
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 1,553,891.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 20,382,385.83
TOTAL DE INGRESOS	\$ 21,936,276.83

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, no tiene Deuda Pública, por lo que esta nota no aplica.

11. Calificaciones otorgadas

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

12. Proceso de Mejora

El Ente Público está mejorando sus procesos administrativos y su sistema 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

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

5 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada debido a que la actividad y operación que realiza el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel es única correspondiente a la Actividad.

14 Eventos Posteriores al Cierre

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, 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 Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- Los ingresos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel provienen de dos principales rubros:
Ingresos de Gestión: Comprende los ingresos propios obtenidos por actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Son los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

CONCEPTO DE INGRESOS	IMPORTE
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,553,891.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 20,382,385.83
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,286.72
SUMA	\$ 21,937,563.55

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS POR COLEGIATURA	\$ 666,950.00
TALLERES DE ENSEÑANZA	\$ 16,800.00
DESAYUNOS ESCOLARES CALIENTES	\$ -
DESAYUNOS ESCOLARES FRIOS	\$ 41,666.00
CONSTANCIAS	\$ 3,000.00

ELABORO:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

6 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

DONATIVO	\$	232,715.00
ESTACIONAMIENTOS	\$	467,310.00
CONSULTAS MEDICAS	\$	125,450.00
OTROS INGRESOS	\$	-
SUMA	\$	1,553,891.00

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES

CONCEPTO	IMPORTE
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 20,382,385.83
SUMA	\$ 20,382,385.83

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,286.72
SUMA	\$ 1,286.72

Gastos y Otras Pérdidas:

- La composición de los gastos del al 30 de junio de 2025 se presentan en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 15,623,909.12
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,857,128.34
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,313,354.39
AYUDAS SOCIALES	\$ 1,177,334.41
OTROS GASTOS	\$ 8,163.07
SUMA	\$ 20,979,889.33

CONCEPTO	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 15,623,909.12	74%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,857,128.34	9%
SERVICIOS GENERALES	\$ 2,313,354.39	11%
AYUDAS SOCIALES	\$ 1,177,334.41	6%
OTROS GASTOS	\$ 8,163.07	0%
SUMA	\$ 20,979,889.33	100%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES	\$ 15,623,909.12

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

7 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	1,857,128.34
SERVICIOS GENERALES	\$	2,313,354.39
SUMA	\$	19,794,391.85

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

CONCEPTO	IMPORTE
AYUDAS SOCIALES	\$ 1,177,334.41
SUMA	\$ 1,177,334.41

PARTICIPACIONES Y APORTACIONES

CONCEPTO	IMPORTE
	\$ -
SUMA	\$ -

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

CONCEPTO	IMPORTE
	\$ -
SUMA	\$ -

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Concepto	Importe
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ 7,301.54
OTROS GASTOS	\$ 861.53
SUMA	\$ 8,163.07

INVERSIÓN PÚBLICA

Concepto	Importe
	\$ -
SUMA	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. Al 30 de junio 2025 y al 31 de diciembre 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

8 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 550.00	\$ 550.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 1,482,724.92	\$ 925,026.41
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADJ	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
SUMA	\$ 1,483,274.92	\$ 925,576.41

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

CONCEPTO	IMPORTE
CAJA	\$ 550.00
SUMA	\$ 550.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel* en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
BANCOMER 0160848417	\$ 668,823.61
BANCOMER 0111054570	\$ 416,885.01
BANCOMER 0124895495	\$ 2,500.00
HSBC 4056667397	\$ -
HSBC 4057415432	\$ -
BANORTE 1229951137	\$ 394,516.30
SUMA	\$ 1,482,724.92

Las Cuentas HSBC 4056667397 Y HSBC 4057415432 Se cerraron por solicitud de la institución bancaria HSBC en Enero 2025, es por ello que al Corte 30 de junio 2025 su saldo es 0. Se informa que el saldo de dichas cuentas se traspasaron a la cuenta del banco BBVA 0160848417

Derivado del cierre de las cuentas HSBC en el mes de enero se apertura la cuenta BANCOMER 0124895495 en el mes de abril 2025.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el *Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su

BANCO	IMPORTE
	\$ -

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

9 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

SUMA	\$	-
------	----	---

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

BANCO	IMPORTE
	\$ -
SUMA	\$ -

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Al 30 de junio 2025 y al 31 de diciembre 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 106,997.34	\$ 1,240,790.83
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 64,663.03	\$ 56,674.99
SUMA	\$ 171,660.37	\$ 1,297,465.82

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	2025	2024
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 170.00	\$ 426,100.00
SUMA	\$ 170.00	\$ 426,100.00

Se informa que derivado de la auditoría final al ejercicio 2024 24-AEMF-A-GOB-117-246 a través de la observación 3N Se detecta un saldo erroneo en la cuenta 1122-91 y 1122-73, por lo cual se solicita la corrección, misma que se realizó en la póliza D00133 con fecha 31/05/2025.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

CONCEPTO	2025	2024
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 98,352.34	\$ 70,206.02
SUMA	\$ 98,352.34	\$ 70,206.02

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

10 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

CONCEPTO	2025	2024
	\$ -	\$ -
SUMA	\$ -	\$ -

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	2025	2024
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$ 64,663.03	\$ 56,674.99
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	\$ -	\$ -
SUMA	\$ 64,663.03	\$ 56,674.99

Inventarios

3 EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera el libro de inventarios de materias primas, materiales y suministros para producción.

CONCEPTO	2025	2024
Inventarios	\$ -	\$ -
SUMA	\$ -	\$ -

Almacenes

4 EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera el libro de almacén de materiales y suministros de consumo.

CONCEPTO	2025	2024
Almacenes	\$ -	\$ -
SUMA	\$ -	\$ -

Inversiones Financieras

5 EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera el libro de almacén de materiales y suministros de consumo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6 Al 30 de junio 2025 y al 31 de diciembre 2024, este rubro se compone como se muestra a continuación.

Bienes Muebles

CONCEPTO	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 2,420,086.70	\$ 2,393,778.70

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

11 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$	146,717.90	\$	137,918.90
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$	23,834.00	\$	23,834.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	374,186.81	\$	374,186.81
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	402,831.94	\$	373,974.74
TOTAL BIENES MUEBLES	\$	3,367,657.35	\$	3,303,693.15

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CONCEPTO	2025	2024
TERRENOS	\$ -	\$ -
VIVIENDAS	\$ -	\$ -
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Depreciaciones

CONCEPTO	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 77,718.74	\$ 70,417.20
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 77,718.74	\$ 70,417.20

7 Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Activos Intangibles

CONCEPTO	2025	2024
SOFTWARE	\$ -	\$ -
LICENCIAS	\$ 45,384.80	\$ 45,384.80
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 45,384.80	\$ 45,384.80

Activo Diferido

CONCEPTO	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	\$ -	\$ -

Amortizaciones

CONCEPTO	2025	2024
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ -	\$ -

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

Early A. Manzanilla M.

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

12 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

• Estimaciones y Deterioros

8 Se informa que EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

• Otros Activos

9 De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Otros Activos Circulantes

CONCEPTO	2025	2024
VALORES EN GARANTÍA	\$ -	\$ -
BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

Otros Activos No Circulantes

CONCEPTO	2025	2024
BIENES EN CONCESIÓN	\$ -	\$ -
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

Pasivo

• Cuentas y Documentos por pagar

1. Al 30 de junio 2025 este rubro se compone como se muestra a continuación:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

CONCEPTO	IMPORTE
CFE Suministrador de servicios basicos	\$ 975.00
EL MAHARAJA SA DE CV	\$ 180,478.08
FARMACIA DORI SA DE CV	\$ 73,870.40
GAS DEL CARIBE SA DE CV	\$ 22,957.18

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

LAURA SILVIA HUESCAS HERNANDEZ	\$	25,686.15
PAULINO ZAMORA GONZALEZ	\$	14,244.80
SISTEMA DIF QUINTANA ROO / DESAYUNOS FRÍOS Y CALIENTES	\$	33,000.00
BODEGA DE COZUMEL	\$	4,280.00
DIF ESTATAL	\$	5,500.00
DEPOSITO EN EXCESO	\$	9,233.00
DOS PUNTOS Y APARTE	\$	6,430.19
LOEZA RAMIREZ EDGARDO	\$	205,462.50
MAYAIR SA DE CV	\$	13,736.25
PEREZ PIÑA PAUL	\$	12,000.00
CARVAS COZUMEL, SA DE CV	\$	16,280.00
EMBROTEX SA DE CV	\$	11,000.00
OPCIONES CORPS SA DE CV	\$	1,494.66
FABIOLA MIRANDA MORALES	\$	1,119.98
CARVAS COZUMEL SA DE CV	\$	2,105.00
AUTOZONE DE MEXICO S DE RL DE CV	\$	13,299.00
DISTRIBUIDORA BRISA DEL CARIBE SA DE CV	\$	11,500.01
LJ VEGAS CAR RENTAL SA DE CV	\$	(3,300.00)
GASOLINERA Y SERVICIOS JUAREZ SA DE CV	\$	1,931.00
JUAN PABLO PULIDO MOLINA	\$	3,790.80
AT&T COMUNICACIONES DIGITALES	\$	1,078.00
YAZMIN GUADALUPE BURGOS YAM	\$	6,000.00
COMBUSTIBLES PUERTO MORELOS	\$	0.29
OSE ISMAEL BALAM YAM	\$	19.00
JEFFIVA ELIZABETH SANCHEZ AGUILUZ	\$	2,436.00
INMOBILIARIA COSTA CALIDA	\$	12,273.74
GRUPO K-CHEF	\$	22,783.54
HUGO ALFREDO CRUZ DOMINGUEZ	\$	(7,376.92)
ALBERTO RODRIGUEZ CHACON	\$	(145.21)
Tiendas Chedraui SA de CV	\$	(353.40)
JOSE GUILBARDO CEN KU	\$	(2,436.00)
LEVI CHAN GAMBOA	\$	(4,481.08)
MIGUEL ALEJANDRO VELAZQUEZ RUIZ	\$	(22,783.54)
SUMA	\$	674,088.42

\$ 674088.42

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informa que EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Pasivos Diferidos

Early A. Manzanilla M.

REVISÓ:
LIC. EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

ELABORÓ:
C. DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

14 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
 Hora de impresión 05:36 p. m.

3. Se informa que EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera cuentas de pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

CONCEPTO	2025	2024
	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

CONCEPTO	2025	2024
	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

• **Provisiones**

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

Provisiones a Corto Plazo

CONCEPTO	2025	2024
	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

Provisiones a Largo Plazo

CONCEPTO	2025	2024
	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

• **Otros Pasivos**

5. Se informa que EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL derivado de sus operaciones no genera otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

CONCEPTO	IMPORTE 2025
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024	\$ 2,248,707.22
Donaciones de Capital	\$ -
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 957,674.22
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 813,140.26
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -

Early A. Manzanilla M.
 REVISÓ:
 LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

C. Dilmer Edmundo Azueta Herrera
 ELABORÓ:
 C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

M.G.D.I.S Felix Sebastian Solis Frias
 AUTORIZÓ:
 M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a diciembre 2024 \$ 4,019,521.70

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES			
CONCEPTO	2025		2024
Efectivo	\$	550.00	\$ 550.00
Bancos/Tesorería	\$	1,482,724.92	\$ 925,026.41
Bancos/Dependencias y Otros	\$	-	\$ -
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$	-	\$ -
Fondos con Afectación Específica	\$	-	\$ -
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$	-	\$ -
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	-	\$ -
TOTAL	\$	1,483,274.92	\$ 925,576.41

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS			
CONCEPTO	2025		2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos			
Viviendas			
Edificios no Habitacionales			
Infraestructura			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público			
Construcciones en Proceso en Bienes Propios			
Otros Bienes Inmuebles			
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	2,420,086.70	\$ 2,393,778.70
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	146,717.90	\$ 137,918.90
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	23,834.00	\$ 23,834.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	374,186.81	\$ 374,186.81
Equipo de Defensa y Seguridad			
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	402,831.94	\$ 373,974.74
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos			
Activos Biológicos			
Otras Inversiones			
TOTAL	\$	3,367,657.35	\$ 3,303,693.15

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
 Hora de impresión 05:36 p. m.

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables" y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Y Contables

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2025	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 21,937,540.24
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ 23.31
Ingresos Financieros	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 23.31
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -

Early A. Manzanilla M.

REVISÓ:
 LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

ELABORÓ:
 C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

17 / 20

AUTORIZÓ:
 M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
4. Total de Ingresos Contables	\$ 21,937,563.55

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios Y los Gastos Contables

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2025 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 21,035,690.46
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 1,921,092.54
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
Materiales y Suministros	\$ 1,857,128.34
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 26,308.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 8,799.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 28,857.20
Activos Biológicos	\$ -
Bienes Inmuebles	\$ -
Activos Intangibles	\$ -
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
Compra de Títulos y Valores	\$ -
Concesión de Préstamos	\$ -
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
Amortización de la Deuda Pública	\$ -
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ -
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$ 1,865,291.41
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 7,301.54
Provisiones	\$ -
Disminución de Inventarios	\$ -
Otros Gastos	\$ 861.53
Inversión Pública no Capitalizable	\$ -
Materiales y Suministros (Consumos)	\$ 1,857,128.34
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ -
4. Total de Gasto Contable	\$ 20,979,889.33

Early A. Manzanilla M.

REVISÓ:
LIC. EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

18 / 20

ELABORÓ:
C. DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
Hora de impresión 05:36 p. m.

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 manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

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

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

CONCEPTO	IMPORTE
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

ELABORÓ:
C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA

REVISÓ:
LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

19 / 20

AUTORIZÓ:
M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COZUMEL
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Fecha 11/07/2025
 Hora de impresión 05:36 p. m.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	
CONCEPTO	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$ 46,566,132.24
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 24,638,392.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 9,800.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 21,937,540.24
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 21,937,540.24

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	
CONCEPTO	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 46,566,132.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 25,540,241.78
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 9,800.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 21,035,690.46
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 21,035,690.46
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 21,035,690.46
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 21,024,342.14

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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


 ELABORÓ:
 C.DILMER EDMUNDO AZUETA HERRERA


 REVISÓ:
 LIC.EARLY ANDRES MANZANILLA MENDEZ

20 / 20


 AUTORIZÓ:
 M.G.D.I.S FELIX SEBASTIAN SOLIS FRIAS