

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA.

ISLA MUJERES, QUINTANA ROO

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán acompañar notas con 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.

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

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

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

1. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) Fecha de creación del ente público:

El estado mexicano de Quintana Roo se encuentra dividido en once municipios, siete de los cuales fueron creados en 1974 juntamente con la elevación al rango de Estado de la Federación del antiguo Territorio Federal de Quintana Roo. Los primeros vestigios en Isla Mujeres datan del año 564 dc. La isla era una posición estratégica para los navegantes mayas los cuales construyeron ya en el período posclásico, un faro al sur de esta para ayudas a la navegación. En la región continental del municipio de Isla Mujeres, se encuentran las ruinas arqueológicas hoy conocidas con el nombre de El Meco (debido al apodo de un residente local del siglo XIX), estos asentamientos se cree que fueron abandonados hacia el año 600 dc, y vueltos a repoblar entre los años 1000 a 1100 dc posiblemente por un grupo vinculado a los Itzaes y posteriormente los Cocomes del Mayapán, tomando gran importancia para el comercio y la navegación en el 1200 d. C.

Cuando se desintegró la Liga de Mayapán la isla perteneció al cacicazgo maya de Ekab. A principio del siglo XVI, Isla Mujeres era un santuario dedicado a la diosa Ixchel (deidad del tejido, de la felicidad, de la Luna, de la abundancia y de la medicina, entre otras virtudes). Acudían a la isla especialmente muchachas jóvenes mayas que hacían el paso de la niñez a la madurez. Estas muchachas depositaban unas ofrendas típicas, unas figurillas con forma de mujer.

En el año 1517, salió de Cuba, Francisco Hernández de Córdoba con tres navíos, su piloto era Antón de Alaminos, navegante de amplia experiencia que había servido a Cristóbal Colón. En esta encontraron en la isla, en el interior de un edificio de piedra, algunos objetos de oro y cientos de figurillas que representaban a las diosas mayas: Ixchel, Ix Chebel Yax, Ixbunic (Ix Hun Ye Ton), Ixbunieta (Ix Hun Ye Ta). Es por este hallazgo que los españoles la bautizaron como Isla de Mujeres.⁴



2025, Año del 50 Aniversario de la Constitución Política del Estado libre y Soberano de Quintana Roo

Poco tiempo después de estallar la Guerra de Castas en el estado de Yucatán, pescadores mayas y yucatecos se establecen en la isla fundando la población de Dolores en el año 1850.

El español Fermín Mundaca de Marechega, conocido como pirata y negociante de esclavos, se refugió en la isla después de haberse enfrentado contra embarcaciones británicas en 1860.

Se estableció en la parte sur, ocupando el 40% del territorio total de la isla y fundó la Hacienda Vista Alegre. Organizó la agricultura y crianza de animales en la isla consolidando de esta manera una población en Isla Mujeres.

Hacia finales del siglo XIX, la isla contaba con una población de 651 habitantes, y un área urbana definida.

El día 17 de agosto, como parte de la celebración del año de la fundación de Isla Mujeres (1857)

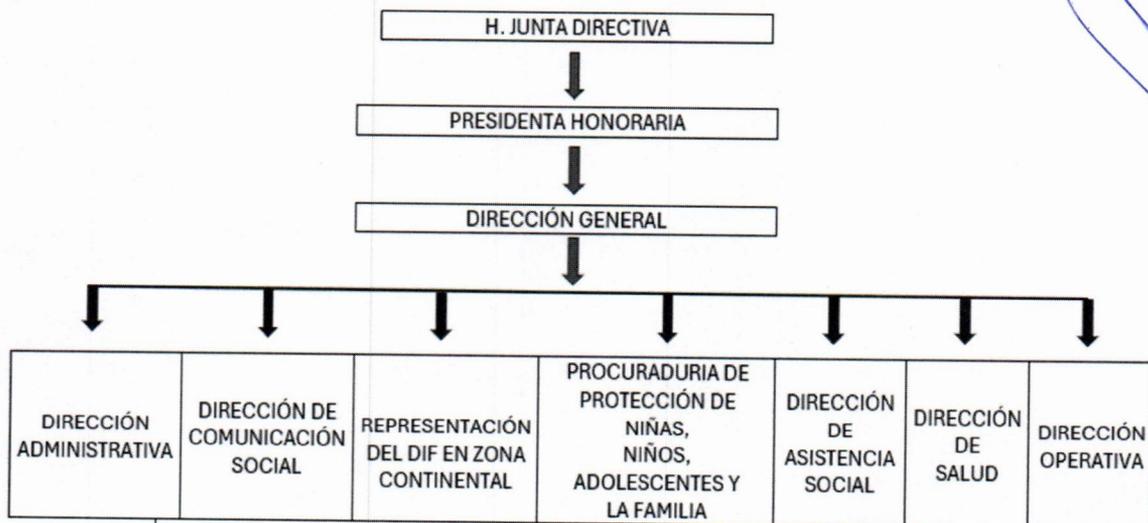
2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema DIF es un ente de carácter público, constituido con personalidad jurídica y patrimonio propio y por lo tanto informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales este ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social: Servir a la ciudadanía con responsabilidad, eficacia, eficiencia y excelencia, ejecutando cabalmente las acciones y Programas dirigidos al óptimo desarrollo social, cultural, urbano y económico sobre la gente del DIF de Isla Mujeres, con una sólida perspectiva de protección al medio ambiente, compromiso con la transparencia y promoviendo la participación ciudadana.
- Principal actividad: Ayuda social
- Período fiscal: Ejercicio Fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre 2025,
- Régimen jurídico: El Régimen Jurídico Tributario Persona Moral con Fines no Lucrativos, del Sistema para el Desarrollo de la familia del Municipio de Isla Mujeres.
- Consideraciones fiscales del ente: Impuesto sobre la renta
- Estructura organizacional básica:



- g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. Al 30 de junio 2025 Desarrollo de la familia del Municipio de Isla Mujeres No cuenta con Fideicomisos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Son de acuerdo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental: Las políticas contables de la Administración municipal del Sistema DIF de Isla Mujeres, Quintana Roo, 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 y Consistencia

- d) La Normatividad Supletoria. El Sistema DIF de Isla Mujeres cuenta con Normatividad supletoria tales como: Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Quintana Roo, Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Quintana Roo, Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo, Ley del Impuesto sobre la Renta, entre otras.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.:
- Valores de entrada.** - Son los que sirven de base para la incorporación o posible incorporación de una partida a los estados financieros, los cuales se obtienen por la adquisición, reposición o reemplazo de un activo o por incurrir en un pasivo.
- Valores de salida.** - Son los que sirven de base para realizar una partida en los estados financieros, los cuales se obtienen por la disposición o uso de un activo o por la liquidación de un pasivo.
- Costo de adquisición.** - Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- b) Al 30 de junio 2025 el Sistema DIF de Isla Mujeres NO tiene OPERACIONES EN EL EXTRANJERO; por lo que esta nota NO APLICA.

- c) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO REALIZA INVERSIONES EN ACCIONES de COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS; por lo que esta nota NO APLICA.
 - d) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO REALIZA VALUACIÓN DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO; por lo que esta nota NO APLICA.
 - e) Al 30 de junio de 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO REALIZA el CÁLCULO DE LA RESERVA ACTUARIAL, VALOR PRESENTE DE LOS INGRESOS ESPERADOS COMPARADOS CON EL VALOR PRESENTE DE LA ESTIMACIÓN DE GASTOS TANTO DE LOS BENEFICIARIOS ACTUALES COMO FUTUROS; por lo que esta nota NO APLICA.
 - f) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO REALIZA PROVISIONES; por lo que esta nota NO APLICA.
 - g) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO REALIZA RESERVAS; por lo que esta nota NO APLICA.
 - h) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla NO HA REALIZADO CAMBIOS EN SUS POLÍTICAS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES JUNTO CON LA REVELACIÓN DE LOS EFECTOS QUE SE TENDRÁ EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA DEL ENTE PÚBLICO, YA SEAN RETROSPECTIVOS O PROSPECTIVOS; por lo que esta nota NO APLICA
 - i) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF Municipio de Isla Mujeres NO REALIZADO CAMBIOS DEPURACIONES Y CANCELACIONES DE SALDOS; por lo que esta nota NO APLICA.
- 6. Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO REALIZA TRANSACCIONES CON MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO; por lo que esta nota NO APLICA.**

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) La vida útil, porcentajes de depreciación utilizados en los diferentes tipos de activos: Se realizo el cambio de porcentaje de depreciación de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil emitido por el CONAC en la "Guía de vida útil Estimada y porcentajes de depreciación". Los activos intangibles se amortizan en basa a la vigencia que tienen para la cual se adquirieron. Para la depreciación del ejercicio 2025 se toma en consideración entre 3 y 10 años de vida útil.
- b) Se realizaron los ajustes a los montos de depreciación acumulada por cambios en los porcentajes de depreciación de acuerdo con los parámetros de estimación de vida útil Estimada emitido por el CONAC. Para la depreciación del ejercicio 2025 se toma en consideración entre 20 y 10 por ciento de depreciación anual.
- c) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO TIENE IMPORTES DE GASTOS CAPITALIZADOS; por lo que esta nota NO APLICA.
- d) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO UTILIZA TIPOS DE CAMBIOS O DE INTERÉS DE LAS INVERSIONES FINANCIERAS; por lo que esta nota NO APLICA.
- e) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF Municipio de Isla Mujeres NO TIENE VALOR EN EL EJERCICIO DE LOS BIENES CONSTRUIDOS POR LA ENTIDAD; por lo que esta nota NO APLICA
- f) Al 30 de junio de 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO TIENE OTRAS CIRCUNSTANCIAS COMO BIENES EN GARANTÍA, EMBARGOS, BAJA DE DEL VALOR DE INVERSIONES FINANCIERAS; por lo que esta nota NO APLICA.
- g) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres NO TIENE DESMANTELAMIENTO DE ACTIVOS; por lo que esta nota NO APLICA.
- h) Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla NO TIENE ADMINISTRACIÓN DE ACTIVOS; por lo que esta nota NO APLICA

8. Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres **NO TIENE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS; por lo que esta nota NO APLICA.**
9. Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres **REPORTA SU RECAUDACIÓN EN EL ESTADO DE ACTIVIDADES Y EXPLICA A DETALLE EN EL ESTADO ANÁLITICO DE LOS INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO.**
10. Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres **NO TIENE DEUDA; por lo que esta nota NO APLICA**
11. Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres **NO CUENTA CON ALGÚN CRÉDITO; por lo que esta nota NO APLICA.**

12. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno: Se continúan con adecuaciones y mejoras con el Sistema Integral para Armonizar la Contabilidad lo que implica ajustes y cambios en algunos procesos de registro en el sistema.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial.

14. El Sistema DIF de Isla Mujeres **NO CUENTA CON EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**, por lo que esta nota **NO APLICA.**
15. Al 30 de junio 2025 El Sistema DIF de Isla Mujeres **NO CUENTA CON PARTES RELACIONADAS;** por lo que esta nota **NO APLICA.**
16. La Información Contable se firma en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda:
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. De los ingresos por impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, correspondiente al 30 de junio 2025, se desglosan como sigue:

FUENTE DE INGRESO	RECAUDADO
INGRESOS DE GESTIÓN	\$972,651.00
DERECHOS	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00
APROVECHAMIENTOS	\$143,861.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$828,790.00

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Los ingresos por participaciones y aportaciones, se integra por los recursos recibidos para la ejecución de programas federales en los términos de los convenios que se celebren entre el Gobierno Federal y las Entidades Federativas y los Municipios, al 30 de junio 2025 se tiene el siguiente saldo:

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$27,089,278.39
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$27,089,278.39

Gastos y Otras Pérdidas:

2. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$27,328,911.05
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$26,800,301.92
SERVICIOS PERSONALES	\$16,423,422.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,342,482.93
SERVICIOS GENERALES	\$8,034,396.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$528,609.13
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Efectivo y equivalentes está representado por el disponible en las cajas, cuentas bancarias e inversiones temporales a plazo menor a tres meses, depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración; y, al 30 de junio **2025** se compone como se muestra a continuación.

Efectivo y Equivalentes	\$1,620,911.16
EFFECTIVO	\$31,741.92
BANCOS/TESORERÍA	\$1,589,169.24

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. Los Deudores Diversos se integran de manera general por préstamos personales, responsabilidades internas, préstamos a terceras personas, observaciones por auditoría entre otras, y Los Derechos a Recibir Bienes o Servicios se representan por los anticipos entregados previos a la recepción total o parcial de bienes o la prestación de servicios exigible a un plazo igual o menor a doce meses.
3. La cuenta de Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo está integrada principalmente por gastos a comprobar y viáticos a funcionarios responsables de la comprobación de estos. Así como contratistas de obras públicas a corto plazo.

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,319,861.76
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$830,581.01
DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$81,159.66
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$8,700.00
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	\$142,699.31
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$256,721.78
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$3,190,408.27
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$250,896.13
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,939,512.14
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$0.00

Inventarios

4. Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA CON BIENES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO**, por lo que esta nota **NO APLICA**.

Almacenes

5. Al 30 de junio de 2025 la cuenta de Almacén tiene saldo por \$59,926.50

Inversiones Financieras

6. Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA CON INVERSIONES FINANCIERAS**, por lo que esta nota **NO APLICA**.
7. Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA CON SALDOS INTEGRADOS DE LAS CUENTAS: PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO**, por lo que esta nota **NO APLICA**.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Estos se encuentran representados por todos aquellos bienes inmuebles, infraestructura y construcciones, gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización, por construcciones en obras, Bienes Tangibles e Intangibles todos desglosados a continuación,
9. Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, todos desglosados a continuación:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00
TERRENOS	0.00
VIVIENDAS	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00
INFRAESTRUCTURA	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00
BIENES MUEBLES	\$5,558,586.55
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,621,174.04
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$574,773.53
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$310,257.37
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,619,433.16
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$432,948.45
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$16,920.00
SOFTWARE	\$2,320.00
LICENCIAS	\$14,600.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$365,541.27
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$365,541.27
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00

Estimaciones y Deterioros

10. Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA CON ESTIMACIONES Y DETERIOROS;** por lo que esta nota **NO APLICA.**

Otros Activos

11. Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA CON OTROS ACTIVOS;** por lo que esta **nota NO APLICA.**

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Las Cuentas y los Documentos por pagar a Corto Plazo son las cuentas importantes en el Pasivo ya que representa los adeudos del El Sistema DIF pagaderos en plazo menor a doce meses, al 30 de junio 2025 se tienen la integración de ambas cuentas como se mencionan a continuación:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,324,657.71
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$94,322.04
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$258,920.31
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$1,180,865.01
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,882,736.5
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$269,543.87
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$9,739,639.79

Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- Al 30 de junio de 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA con FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y /ON ADMINISTRACIÓN**, por lo que esta nota NO APLICA.

Pasivos Diferidos

- Al 30 de junio de 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA con PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**, por lo que esta nota NO APLICA.

Provisiones

- Al 30 de junio de 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA con PROVISIONES**, por lo que esta nota NO APLICA.

Otros Pasivos

- Al 30 de junio de 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA con PROVISIONES**, por lo que esta nota NO APLICA.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres NO CUENTA CON PATRIMONIO CONTRIBUIDO**; por lo que esta nota **NO APLICA**.
- Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. El Patrimonio Generado al 30 de junio de 2025 asciende a un monto de - \$1,485,528.80

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Se Presenta 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:

Concepto	2025	2024
Efectivo	\$31,741.92	\$31,741.92
Bancos/Tesorería	\$1,589,169.24	\$1,665,215.97
Bancos/Dependencias y Otros	0.0	0.0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondos con Afectación Específica	0.0	0.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.0	0.0
Otros Efectivos y Equivalentes	0.0	0.0
Total	\$1,620,911.16	\$1,696,957.89

2. Al 30 de junio 2025 **El Sistema DIF de Isla Mujeres No cuenta con ACTIVIDADES DE INVERSIÓN;** por lo que esta nota **NO APLICA**.
3. Detallar las adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de Bienes Muebles.

BIENES MUEBLES	\$5,558,586.55
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,621,174.04
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$574,773.53
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$310,257.37
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,619,433.16
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$432,948.45
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00

4. Se Presenta 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:

Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$878,962.46	\$2,348,282.18
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	-\$365,541.27	-\$365,541.27
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$878,962.46	-\$695,978.77

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivos 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

Se presenta la conciliación 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.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2025	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	28,207,873.51
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	28,207,873.51

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Isla Mujeres	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2025	
1. Total de Egresos Presupuestarios	27,849,767.52
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	569,501.47
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	569,501.47
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00

2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00
2.9	Activos Biológicos	0.00
2.1	Bienes Inmuebles	0.00
2.11	Activos Intangibles	0.00
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15	Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16	Concesión de Préstamos	0.00
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		48,645.00
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
3.2	Provisiones	0.00
3.3	Disminución de Inventarios	0.00
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6	Otros Gastos	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	48,645.00
4. Total de Gastos Contables		27,328,911.05

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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 y Presupuestarias:

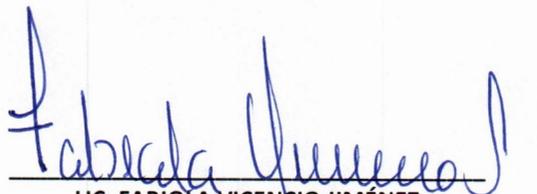
Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$52,135,405.00
Ley de ingresos por ejecutar	\$23,927,531.49
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$28,207,873.51
Ley de Ingresos Recaudada	\$28,207,873.51

Cuentas de egresos

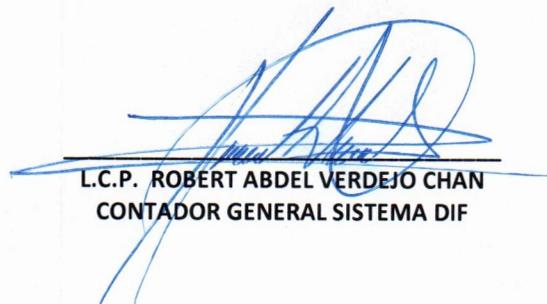
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$52,135,405.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$24,285,637.48
Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$27,849,767.52
Presupuesto de Egresos Devengado	\$27,849,767.52
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$27,849,767.52
Presupuesto de Egresos Pagado	\$27,849,767.52



LIC. FABIOLA VICENCIO JIMÉNEZ
DIRECTORA GENERAL SISTEMA DIF



LIC. MARIA DEL CARMEN NAHUAT LARA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA SISTEMA DIF



L.C.P. ROBERT ABDEL VERDEJO CHAN
CONTADOR GENERAL SISTEMA DIF

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable.