



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2026 EN PESOS

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 estos 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.

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente público.

El Sistema para el Desarrollo de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, se crea por acuerdo del ayuntamiento Constitucional de Solidaridad el día 24 de agosto del 2005, publicado en el Periódico Oficial de fecha 07 de Octubre del 2006, como Organismo Publico 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.

- b) Principales cambios en su estructura. No aplica.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

La Junta Directiva será el Órgano de Autoridad Ejecutivo del Sistema DIF Solidaridad cuyos integrantes incluyendo al presidente serán honoríficos, no percibirán retribución alguna por las funciones que desempeñen dentro de ella.

El ente público cuenta con recursos propios a través de la prestación de servicios públicos de bajo costo que otorga a la comunidad, también le participa el Municipio de Solidaridad a través de transferencias otorgadas vía participaciones por ser un ente paramunicipal, y otra fuente de financiamiento fue por donativos en especie que recibe de la comunidad para canalizarla a la población.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social.

Corresponde al sistema para el desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa de Carmen procurar la atención, asistencia y apoyo a la población desprotegida y vulnerable, así como el cuidado, desarrollo integral y protección de la familia de Solidaridad.

Proporcionar, coordinar y vigilar los servicios de asistencia social para la población desprotegida y vulnerable del Municipio de Playa del Carmen, impulsando su desarrollo integral y generando mejores oportunidades de vida, valores y bienestar a las familias Solidarenses.





Corresponde al sistema para el desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen procurar la atención, asistencia y apoyo a la población desprotegida y vulnerable, así como el cuidado, desarrollo integral y protección de la familia de Solidaridad.

b) Principal actividad.

Procurar la atención, asistencia y apoyo a la población desprotegida y vulnerable, así como el cuidado integral y protección de la familia de solidaridad.

Ser una institución reconocida que atienda, asista y apoye a la población desprotegida y vulnerable del Municipio de Playa del Carmen, procurando permanentemente el bienestar, asistencia, cuidado, protección y desarrollo integral de la familia Solidarenses.

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

c) Ejercicio fiscal.

El ejercicio fiscal actual comprende **Del 01 de Enero 2026 Al 31 de Diciembre 2026.**

d) Régimen jurídico.

Por ser un 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 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 Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentra 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 la Ley.

Impuesto al Valor Agregado: El Ente Público no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 1o y 3o de la Ley del Impuesto al Valor Agregado

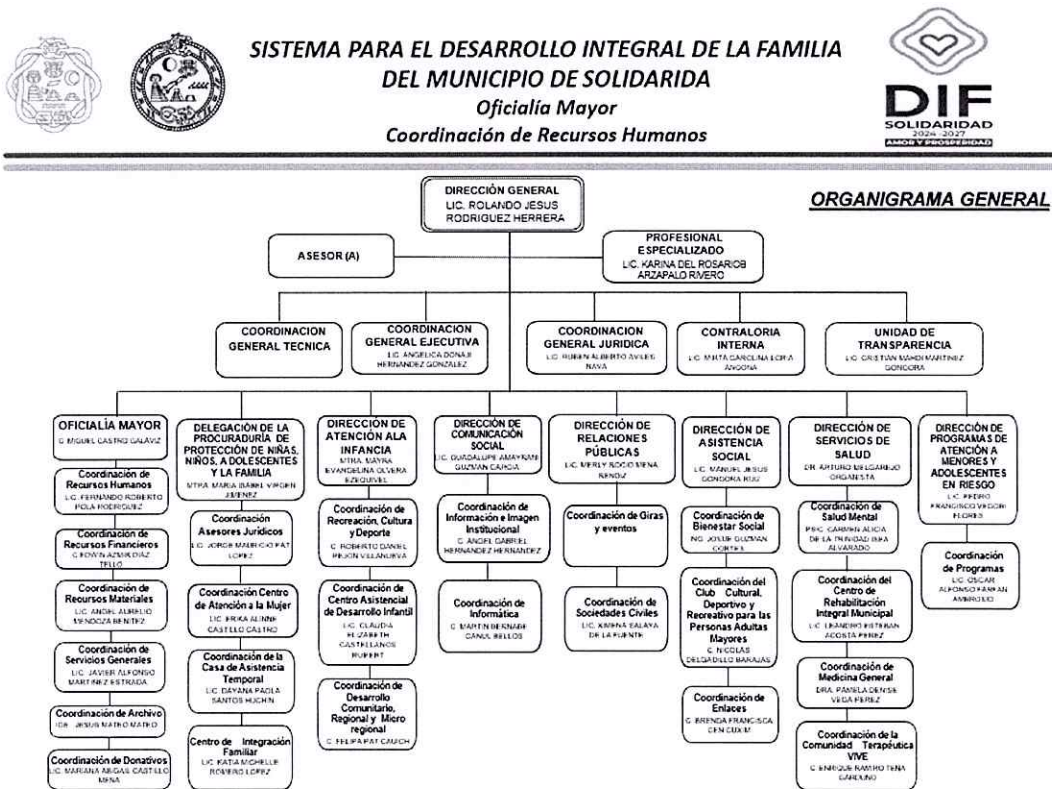




ya que están exentos los servicios profesionales que presten los organismos descentralizados de la administración pública federal o del Distrito Federal, o de los gobiernos municipales y estatales.

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.

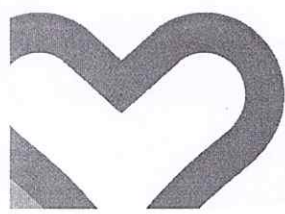
f) Estructura organizacional básica.



Handwritten notes and signatures on the right side of the page, including a large signature and a circular stamp.

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

El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen no posee ni maneja fideicomisos o análogos, por lo que esta nota NO APLICA.





4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Observación en la normatividad:

El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen ha observado el cumplimiento de las disposiciones legales emitidas por el CONAC, con el objetivo de lograr la Armonización contable acorde a la LGCG.

- b) Normatividad:

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros al **31 de marzo de 2026** del sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Solidaridad se presentan comparativos, y han sido elaborados bajo dicha normatividad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y al Presupuesto de Egresos y al Presupuesto de Ingresos de los ejercicios Fiscales de 2024 y 2025.

- c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental
Sustancia Económica
Entes Públicos
Existencia Permanente
Revelación Suficiente
Importancia relativa
Registro e Integración Presupuestaria
Consolidación de la Información Financiera
Devengos Contables
Valuación
Dialidad Económica
Consistencia

- d) Normatividad supletoria. El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen menciona que No aplica, en este apartado.

- e) Base de devengado. No aplica.



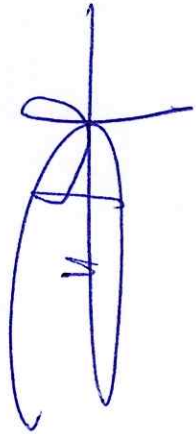


5. Políticas de Contabilidad Significativas

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 valor de los Activos: No se ha realizado actualización del valor de activos, pasivo, Hacienda Pública-Patrimonio. En los estados financieros no se reconoce los efectos inflacionarios por lo tanto No Aplica.
- b) Información de Operaciones en el Extranjero: El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen menciona que No aplica, en este apartado.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones: El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen menciona que No aplica, en este apartado
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen menciona que No aplica, en este apartado.
- e) Beneficios a empleados: El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen menciona que no hay beneficios a empleados, que se hayan autorizado mediante Junta Directiva, por lo que este apartado No aplica.
- f) Provisiones: No se crean provisiones de ningún tipo. La creación de un pasivo se realiza por un gasto que haya sido ya devengado y ejercido presupuestalmente y que será pagado en
- g) Reservas: No Aplica.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores. NO APLICA.
- i) Reclasificaciones: No Aplica.
- j) Depuración y cancelación de saldos. Se hará propuesta para autorizar la depuración de saldos de ejercicios anteriores.



6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

- a) Activos en moneda extranjera. No Aplica.
- b) Pasivos en moneda extranjera. No Aplica.
- c) Posición en moneda extranjera. No Aplica
- d) Tipo de cambio. No Aplica.
- e) Equivalente en moneda nacional. No Aplica.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, no cuenta con recursos financieros en moneda extranjera, siendo todos ellos representados en pesos.

Los Estados Financieros al 31 de marzo del 2026, están presentados en pesos mexicanos corrientes.





7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

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

Mobiliario y Equipo de Administración:	%
Muebles de Oficina y Estantería.	10.00
Muebles Excepto de Oficina y Estantería.	10.00%
Equipo de Computo y de Tecnología de la Información.	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración.	10.00%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:	
Equipo y Aparatos Audiovisuales.	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video.	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipo Educacional y Recreativo.	33.33%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:	
Equipo Medico y de Laboratorio.	20.00%
Instrumental Medico y de Laboratorio.	20.00%
Equipo de Transporte:	
Vehículo 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%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrig	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación.	10.00%
Equipo 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%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. NO APLICA
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. NO APLICA
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. NO APLICA





- e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. NO APLICA
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. A través de la coordinación de Recursos materiales, se llevan a cabo los resguardos de los activos fijos, patrimonio del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa de Carmen.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. El Sistema DIF Playa del Carmen, no tiene Inversiones en Valores. NO APLICA
- b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA
- e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. NO APLICA

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

CONCEPTO	Estimado 2026	Enero- Marzo 2026
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$16,583,717.00	\$ 2,538,674.54
CONCEPTO	Estimado 2026	Enero- Marzo 2026
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$105,212,131.45	\$32,980,418.02
TOTAL	\$ 121,795,848.45	\$ 35,519,092.56

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

CONCEPTO	ANUAL	1ER TRIMESTRE	2DO TRIMESTRE	3ER TRIMESTRE	4TO TRIMESTRE
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$14,935,370.00	\$3,729,978.00	\$3,767,698.00	\$3,564,202.00	\$3,873,492.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios	\$150,000,000.00	36,344,000.00	34,848,000.00	34,848,000.00	43,960,000.00
TOTAL	\$ 164,935,370.00	\$36,887,709.00	\$37,179,598.00	\$30,840,798.87	\$16,887,742.58

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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, no tiene deuda pública, por lo que este aparatado no aplica.

11. Calificaciones otorgadas

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia, por lo que esta nota No aplica.

12. Proceso de Mejora

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, realiza de manera constante acciones que consolidan el actuar de nuestro ente público en total apego al marco normativo aplicable.

- a) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, realiza de manera constante acciones que consolidan el actuar de nuestro ente público en total apego al marco normativo aplicable, así como a los Lineamientos y Criterios para el Control Interno, emitidos por el órgano de Control Interno.
- b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen trabaja para eficientar los procesos administrativos, con la capacitación permanente de los servidores públicos que forman parte del ente público, así mismo, se llevan a cabo el sistema informático de contabilidad gubernamental, lo anterior con la finalidad de hacer más eficiente su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementa las disposiciones normativas que permiten el registro contable y presupuestal conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

13. Información por Segmentos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, informa que no hubieron hechos ocurridos después de la fecha de la Estados Financieros que le afecten, económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre. No aplica.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





14. Eventos Posteriores al Cierre

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen informa que no hubo hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha del cierre. No aplica.

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playa del Carmen, **al 31 de marzo de 2026.**





b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Los ingresos de gestión y otros beneficios conforman los Ingresos propios por Ventas De Bienes y Servicios, son aquellos servicios que se dan a bajo costo en el Sistema de Desarrollo Integral de la Familia de Playa del Carmen, en beneficio de la población de playense. La composición de estos al **31 de marzo de 2026**, se presenta en el siguiente cuadro:

Concepto	Marzo 2026
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$2,193,855.00
TOTAL	\$2,193,855.00

[Handwritten signature]

2. **Transferencias Asignaciones, Subsidios:** son ingresos propios y los recursos asignados por el gobierno municipal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de sus actividades, en este trimestre se ministraron recursos extraordinarios.

[Handwritten initials]

Rubro	Marzo 2026
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$32,980,418.02
TOTAL	\$32,980,418.02

[Handwritten signature]





3 Otros ingresos y beneficios otros ingresos y beneficios corresponden a los ingresos no incluidos en las cuentas anteriores, obtenidos por los entes públicos, como son: ingresos financieros, incremento por variación de inventario, disminución en el exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia, etc, acumulado al **31 de marzo de 2026**.

Rubro	Marzo 2026
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$344,819.02
TOTAL:	\$344,819.02

Gastos y Otras Pérdidas:

2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los Gastos de funcionamiento comprenden el importe del gasto por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales, necesarios para el funcionamiento del ente público, mismos que se relacionan a continuación:

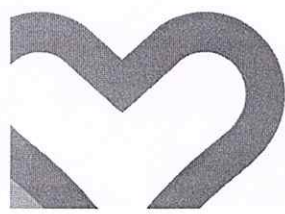
Los gastos de funcionamiento acumulado al **31 de marzo de 2026** ascienden al importe de **\$25,661,089.88**, son todos aquellos gastos que por su naturaleza están integrados por los servicios personales, materiales y suministros, mismos que se relacionan a continuación:

Rubro Gastos de Funcionamiento	Marzo 2025	Diciembre 2024
SERVICIOS PERSONALES	\$21,353,286.26	\$97,059,117.11
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$917,519.82	\$9,511,370.15
SERVICIOS GENERALES	\$3,390,283.80	\$20,330,614.35
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$25,661,089.88	\$126,901,101.61

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas comprenden el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, mismos que se relacionan a continuación, menciona al 31 de marzo 2026, correspondiente al trimestre, se otorgaron ayudas sociales por un monto de \$ 344,819.54 los cuales están compuestos por los apoyos que se generaron, en asistencia social para la población vulnerable del municipio de playa del Carmen, los cuales constan de apoyos funerarios, apoyos por medicamentos etc.

Rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	Marzo 2026
AYUDAS SOCIALES	\$1,430,524.54
TOTAL, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$1,430,524.54

Rubro Otros Gastos Y Perdidas Extraordinarias	Marzo 2026
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0
DEPRECIACIÓN MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0
GRAN TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$27,091,614.34
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ 8,427,478.22

El sistema para el Desarrollo Integral de la familia del Municipio de Playa del Carmen presenta un resultado del ejercicio al **31 de marzo del 2025**, por **\$ 8,427,478.22**, en este trimestre hubo mayor gasto derivado de los servicios que se llevan a cabo en el Sistema Integral de la Familia de Playa del Carmen y la adquisición de recursos materiales y los apoyos sociales que se otorgaron en a personas vulnerables en el municipio.

Handwritten signature or initials in blue ink.

Handwritten initials "Ap" in blue ink.

Handwritten signature or initials in blue ink.





II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

- 1. Efectivo y equivalentes:** El efectivo y equivalentes está representado por el disponible en las cajas, cuentas bancarias e inversiones temporales a plaza menor de tres meses y depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración; su saldo y composición acumulado al **31 de marzo de 2026** es el siguiente:

EFFECTIVO O EQUIVALENTE	Marzo 2026
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$7,547,971.95
Total	\$7,547,971.95

[Handwritten signature and initials]

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Acumulado al 31 de marzo de 2026, este rubro se compone como se muestra a continuación:

RUBRO DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	Marzo 2026
CUENTAS POR COBRAR POR VENTA DE BIENES	\$ 3,393,855.78
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLA	\$2,654,075.18
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	\$ 85,723.87
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE	\$6,133,654.83

[Handwritten signature]





3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Los Derechos a recibir bienes y servicios a corto plazo se integran por recursos otorgados a proveedores de bienes y prestación de servicios, al **31 de marzo de 2026**, se agrupan como sigue:

RUBRO DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	Marzo 2026
ANTICIPO PROVEEDORES PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$304,691.85
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$304,691.85

Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas.

Inventarios

- Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen, no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).





- De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

RUBRO	Marzo 2026
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE MATERIALES Y SUMINISTRO DE CONSUMO	\$1,030,494.83
TOTAL	\$1,030,494.83

En este trimestre a reportar acumulado al 31 de marzo de 2026 no se llevaron cambios, respecto a este apartado. Sin embargo, en este apartado se llevará a cabo una revisión ya que de acuerdo con el acumulado y al historial, no se debió a llevar a la cuenta de almacén ya que el Sistema para el desarrollo Integral de la familia del Municipio de Playa del Carmen, no genera materias primas.

Inversiones Financieras

- De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen no cuenta con registro de inversión Financiera al **31 de marzo de 2026**.

- Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen no cuenta con registro de inversión Financiera al **31 de marzo de 2026**.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





La cuenta de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se integra acumulado al **31 de marzo de 2026**, se agrupa como sigue:

RUBRO	Marzo 2026
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO	\$174,859,739.38
Terrenos	\$102,401,489.95
Edificios no Habitacionales	\$72,458,249.43
Infraestructura	0.00
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00

Acumulado al 31 de marzo de 2026 este rubro se compone como se muestra a continuación:

RUBRO	Marzo 2026
BIENES MUEBLES	\$28,628,915.22
Mobiliario y Equipo de administración	\$13,356,531.76
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$1,645,395.26
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$1,890,369.08
Equipo de Transporte	\$5,627,298.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$6,109,321.12
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
Activos Biológicos	0.00

La cuenta de Activos Intangibles se integra acumulado al **31 de marzo de 2026**, como sigue:

RUBRO	Marzo 2026
SOFTWARE	\$2,333,763.76
TOTAL	\$2,333,763.76





9. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen informa que al 31 de marzo del 2026 no se llevaron a cabo de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, fasa y métodos aplicados, por lo que este apartado no aplica.

Estimaciones y Deterioros

10. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen informa que este apartado no aplica ya que al 31 de marzo del 2025 no se llevaron a cabo estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

La cuenta de depreciaciones se integra acumulado al **31 de marzo de 2026**, como sigue:

RUBRO	Marzo 2025
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$-20,358,859.98
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	\$-20,358,859.98

Otros Activos

11. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen informa 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. Se detalla a continuación lo siguiente al 31 de marzo 2025 no se generaron activos diferidos.

RUBRO	Marzo 2026
ACTIVOS DIFERIDOS	\$ 6,000.00
TOTAL	\$ 6,000.00

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





Pasivo

1 Cuentas y Documentos por pagar

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen informa que, al 31 de marzo del 2026, existen cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de **\$9,394,817.43** Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

RUBRO	Marzo 2025
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	\$9,394,817.43
Total	\$9,394,817.43

Acumulado al 31 de marzo de 2026, este rubro se compone como se muestra a continuación

RUBRO	Marzo 2026
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,050,153.97
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,747,482.41
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,679,303.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR CORTO PLAZO	\$2,035,637.60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 670,721.74

2 Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto.





El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen al 31 de marzo del 2026 informa de manera agrupada los 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. En este rubro se analizará la naturaleza del total de los fondos en garantía, toda vez que el sistema DIF Playa del Carmen en este Ejercicio no ejecuto ningún movimiento en este apartado.

RUBRO	Marzo 2026
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA	\$211,518.21
TOTAL	\$211,518.21
GRAN TOTAL PASIVOS	\$9,394,817.43

3. Pasivos Diferidos

Se informa que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen al 31 de marzo del 2026 no cuenta con pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

4. Provisiones

Se informa que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen al 31 de marzo del 2026 no cuenta de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

5. Otros Pasivos

Se informa que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen al 31 de marzo del 2026 no cuenta con otros pasivos por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.





1. Se informa de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informa de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CONCEPTO	Marzo 2026	Diciembre 2025
Aportaciones	\$ 1,169,705.86	\$1,169,705.86
Donación de Capital	\$151,364,856.46	\$ 151,364,856.46
Suma de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	\$152,534,562.32	\$152,534,562.32
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 8,427,478.00	\$ -6,895,138.48
Resultados de Ejercicios Anteriores	30,129,513.87	\$-37,024,652.35
Revalúos	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Suma de la Hacienda Publica/Patrimonio generado	\$ 191,091,554.41	\$182,664,076.19

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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	Marzo 2026	DIC 2025
Efectivo	49,540.33	30,983.34
Bancos/Tesorería	7,498,431.62	741,074.25
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	7,547,971.95	772,057.59

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Marzo 2026	DIC 2025
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$27,586.78	\$228,526.23
Mobiliario y Equipo de Administración	\$12,736.80	\$202,705.24
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,849.98	\$25,820.99
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00





Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Marzo 2026	DIC 2025
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	\$27,586.78	\$228,526.23

3. Conciliación de los flujos de efectivos netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (ahorro/Desahorro).

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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Municipio de Playa del Carmen al 31 de marzo de 2026, presentara 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.

Conciliación Entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2026

Concepto	2026
1. Total de Ingresos Presupuestarios	35,519,092.56
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	35,519,092.56

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE PLAYA DEL CARMEN Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero 2026 al 31 de marzo 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	27,119,201.12
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	27,586.78
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	12,736.80
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,849.98
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	
3.2	Provisiones	
3.3	Disminución de Inventarios	
3.4	Otros Gastos	
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables		27,091,614.34

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

[Handwritten signature]





c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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:

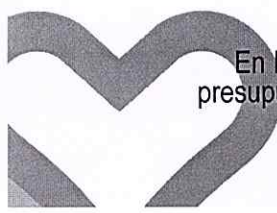
1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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 período que se reporta.

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.





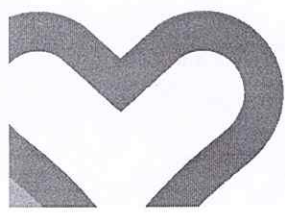
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	Ene-Mzo 2026
	\$164,935,370.00
Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$117,019,581.98
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$0.00
Ley de Ingresos Devengada	\$35,519,095.56
Ley de Ingresos Recaudada	\$35,519,095.56

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	Ene-Marzo 2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$164,935,370.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$137,816,168.88
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$27,119,201.12
Presupuesto de Egresos Devengado	\$27,119,201.12
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 26,504,047.77
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 26,504,047.77

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten initials "AP" in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.





**GOBIERNO DE
PLAYA DEL CARMEN**
ADMINISTRACIÓN 2024 - 2027

PROSPERIDAD
PARA
TODOS



DIF
PLAYA DEL CARMEN
2024 - 2027
AÑO DE PROSPERIDAD

**Dirección
General**

Estas notas forman parte integrante de la Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo del Municipio de Playa del Carmen, al **31 de marzo de 2026** y al **31 de diciembre de 2025**, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que las suscriben.

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

L. C. JESSICA ABIGAIL TUZ MAY
COORDINADOR DE REC. FINANCIEROS

C. P. CARLOS ARTURO PECH MATA
OFICIAL MAYOR

C. DEYANIRA MARTINEZ ESTRADA
DIRECTORA GENERAL DEL
SISTEMA DIF MUNICIPAL DE PLAYA DEL CARMEN

