



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

VII

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 (Cifras en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2025, con los siguientes apartados:

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

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

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Autorización e Historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, O.D. (en adelante la Entidad), es un organismo público descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios con domicilio legal en Av. Adolfo López Mateos No. 441 en Colonia Campestre de la ciudad de Chetumal, Quintana Roo el cual fue creado mediante decreto número 78 del 30 de abril de 1977.

Con el objetivo de apoyar al desarrollo de las actividades de la Entidad, se creó la Junta Directiva, integrada por miembros de reconocida solvencia ética y moral, que son designados y removidos libremente por la gobernadora del Estado de Quintana Roo. A continuación, se menciona a sus integrantes:

- Secretario Estatal de Salud
- Delegado Estatal del IMSS
- Secretario Estatal de Educación
- Secretario de Gobierno
- Secretario de la Contraloría
- Delegado Estatal del ISSSTE
- Secretario de Finanzas y Planeación
- Fiscal General del Estado de Quintana Roo
- Presidente Municipal de Benito Juárez
- Presidente Municipal de Cozumel
- Presidente Municipal de Isla Mujeres
- Presidente Municipal de José María Morelos
- Presidente Municipal de Lázaro Cárdenas
- Presidente Municipal de Solidaridad
- Presidente Municipal de Felipe Carrillo Puerto
- Presidente Municipal de Othón P. Blanco
- Presidente Municipal de Tulum
- Presidente Municipal de Puerto Morelos
- Presidente Municipal de Bacalar

2 Panorama Económico y Financiero

El Sistema opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con Recurso Federal, conforme lo anterior, se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo con el Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

3 Organización y Objeto Social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, es un Organismo Público Descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

VI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

MISIÓN

La responsabilidad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo es la de velar, proteger y apoyar a los grupos débiles, frágiles y vulnerables de la población; en particular, de las niñas, niños, adolescentes, mujeres, personas mayores y personas con discapacidad, a través del Desarrollo Comunitario, la Asistencia Alimentaria, los Programas Médicos Especiales y la Atención a Personas con Discapacidad, sobre estos ejes nos conduciremos en el desempeño de nuestras labores diarias y ellos serán fortalecidos durante los próximos seis años para mejorar la calidad de los servicios, llevar mayores beneficios a las familias y las comunidades.

VISIÓN

Generar mayores capacidades, recursos y programas en beneficio de la población vulnerable, a fin de apoyar a las personas, familias y comunidades que requieren de todo el esfuerzo del gobierno y de la sociedad, para poder garantizar el acceso a una mejor calidad de vida a través de impulsar sus derechos humanos y sociales.

La Entidad tiene como objetivos principales:

- El Promover el bienestar social y brindar para conseguirlo servicios de asistencia social en todo el Estado en coordinación con los Sistemas DIF Municipales.
- Apoyar el Desarrollo de la Familia y la Comunidad.
- Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez Quintanarroense.
- Coordinar y apoyar las actividades de los Sistemas Municipales DIF, de acuerdo con los convenios que al efecto celebren cada Municipio con el Sistema Estatal.
- Fomentar la educación, que propicie la integración social; así como las actividades socioculturales y deportivas que beneficien a la familia.
- Realizar estudios e investigaciones sobre los problemas de la familia, de los menores, de los ancianos y de los minusválidos.
- Operar establecimientos de Asistencia Social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y de los minusválidos.
- Atender las funciones de auxilio a las Instituciones de Asistencia Privada que le confíe la dependencia competente, con sujeción a lo que disponga la ley relativa.
- Prestar gratuitamente servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, ancianos y minusválidos sin recursos y en estado de abandono.
- Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores, que corresponda al Estado o al Municipio, en los términos de las leyes respectivas.
- Auxiliar al Ministerio Público en la protección de los incapaces, ancianos y minusválidos abandonados y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con las leyes y reglamentos respectivos.
- Procurar permanentemente la adecuación y cumplimiento de los objetivos y programas del Sistema Estatal, así como los de los Sistemas Municipales, con lo que lleve a cabo el Sistema Nacional, a través de Decretos, Acuerdos, Convenios o cualquier figura jurídica, encaminada a la obtención del bienestar social.
- Desarrollar, coordinar y cumplir con los programas que le encomiende al Sistema Estatal y a los Municipales, la Secretaría de Salud y Bienestar Social, dependiente del Ejecutivo del Estado, mediante convenios que para ese efecto se celebren.
- Promover ante los Tribunales del Estado todo tipo de juicios en los que, a criterio discrecional del propio Sistema, se vean afectados los derechos de menores, ancianos y minusválidos, respetando en todos los casos las funciones o atribuciones que las leyes encomienden a otras Dependencias o Instituciones.
- E intervenir en los juicios de adopción que se tramiten para beneficio de los menores que estén bajo tutela y custodia de los Sistemas Estatales y Municipales.

Asimismo, la Entidad ha venido realizando actividades comerciales diferentes a las contenidas en su objeto social por concepto de ventas de panadería, cafeterías, gasolinera y servicio de tren con la finalidad de obtener recursos para los distintos programas que desarrolla, estas operaciones son integradas en los Estados Financieros. Las operaciones de la panadería y cafeterías son realizadas en Chetumal, la gasolinera en Kantunilkin, los servicios de tren en Tulum. El servicio de tren y la gasolinera se encuentran con actividades suspendidas. Se informa al 30 de septiembre de 2025.

La entidad como Organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo, se encuentra obligada a cumplir con diversas obligaciones secundarias establecidas en dicha ley, así como el pago de distintas contribuciones establecidas por otros ordenamientos.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

4 Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Entidad prepara los Estados Financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2025 incluyen saldos y transacciones en pesos. Así mismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas que pueden ser utilizadas en forma supletoria.

Para efectos del presente informe las cifras de los Estados Financieros incluyen la totalidad de las operaciones.

5 Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los Estados Financieros son:

Los Estados Financieros de la entidad están preparados de acuerdo a las normas de información financiera que en algunos casos difieren debido a la normatividad existente y a las necesidades de control e información, los cuales identifican, delimitan y determinan las bases de valuación y revelación de dicha información financiera.

Con base en lo anterior, las cifras que se incluyen en los Estados Financieros al 30 de septiembre de 2025, han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de inflación del acuerdo con las disposiciones establecidas en el boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas, así como de otras políticas contables.

Las principales políticas seguidas por la Entidad son las siguientes:

Efectivo

Se encuentra principalmente saldo en cuentas bancarias. El efectivo se valúa a su valor nominal. Las fluctuaciones en su valor se reconocen en resultados dentro de los gastos generales.

Cuentas por Cobrar

Se presenta a su valor de realización al 30 de septiembre de 2025, no ha sido creada una estimación para cuentas de cobro dudoso.

Inventarios

Se integra por las existencias de combustibles Magna, Premium y aditivos y se registran a su costo de adquisición. Al 31 de julio han cesado las actividades.

Inmuebles, maquinaria y equipo

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo son registradas a su costo de adquisición en el periodo que ocurre y son presentadas como compras de activos en el estado de actividades. Así mismo se reconocen en el balance general en los inmuebles, maquinaria y equipo y el patrimonio. Los terrenos en caso de ser recibidos en donación o por decreto se registran a valor catastral.

Provisiones

Corresponden a obligaciones pendientes de pago al cierre del periodo, proveniente de operaciones realizadas por compras de productos alimenticios, suministros, abarrotes, entre otros, que son utilizados en los programas y para las actividades inherentes a la operatividad del Sistema. El pago de estas obligaciones se realizará con recursos pendientes de ministrar por parte del Gobierno del Estado.

Impuestos a la utilidad

La Entidad, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de ley.

Prima de antigüedad y pagos por separación del personal

- Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el estado de Quintana Roo y se registra en el Estado de actividades en la cuenta de gastos personales del año en que se pagan.
- Las prestaciones a que tiene derecho el personal en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Quintana Roo (ISSSTE).

Ingresos y egresos

La Entidad recibe recursos del Gobierno Federal de los siguientes Ramos:

- Fondo de Aportación Múltiple (FAM Ramo 33) y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) (varían los Fondos en cada ejercicio).
- Recursos del Gobierno Estatal para la aplicación de programas alimentarios, de asistencia social y programas específicos. Estas operaciones son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

Ingresos por otras actividades

La Entidad realiza actividades adicionales como la Panadería "La Familia", Cafetería "DIF", "CRIQ" y "Explanada" los cuales se reconocen conforme se prestan o realizan, asimismo, realiza diversos eventos para obtener recursos que son utilizados en los mismos programas y, obtienen ingresos por cuotas de recuperación de servicios prestados por los Centros Integrales de Primera Infancia, Centro de Desarrollo Infantil, Centro de Rehabilitación Integral de Quintana Roo, Centro de Rehabilitación Integral de los Municipios, Centro Especializado en Salud Emocional, Procuraduría de Protección de Niñas, Niños, Adolescentes y la Familia del Estado de Quintana Roo y Dirección de Recreación, Cultura y Deporte.

Sistema Contable

En ejercicios anteriores se manejaba otro sistema contable, por lo que a partir del ejercicio fiscal 2019 se migraron los saldos al Sistema SAACG.NET, saldos que se encuentran en revisión por la antigüedad de saldos, para poder determinar su origen y su veracidad.

6 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo no tiene activos y pasivos en moneda extranjera. (No aplica)

7 Reporte Análítico del Activo

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo ha valuado los activos con su valor histórico.

8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9 Reporte de la Recaudación

Recaudación al 30 de septiembre de 2025	
Fuente de Financiamiento	Recaudación
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$23,610,037.94
Transferencias	\$699,049,390.40
Productos	\$823,329.74
Total	\$723,482,758.08

10 Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

No aplica

11 Calificaciones otorgadas

No aplica

12 Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

Se han implementado medidas referentes al rubro de Ingresos: para una mayor recaudación de las aportaciones en los CIPI y CENDI, para así realizar la debida integración de las pólizas y contar con los soportes contables, realizando conciencia en los beneficiarios de los diversos servicios otorgados.

Se implementaron medidas en la comprobación de los fondos revolventes como son: se estableció un tope mensual, el cual quedó asentado en el oficio de autorización que emite la Subdirección General Administrativa y de Archivos, se firma una carta responsiva, y se cancelaron todos los fondos al 30 de noviembre como lo marca la normatividad. (En el caso del ejercicio 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024).

l) El día 21 de marzo del 2024 se logró la actualización y publicación de las reglas de operación de los programas alimentarios, lineamientos de viáticos y pasajes y, políticas y lineamientos para mejorar el ejercicio y control del gasto.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

III

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)**

13 Información por Segmentos

No aplica

14 Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los Estados Financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los Estados Financieros.

15 Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

16 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Estas notas forman parte integral de los Estados Financieros adjuntos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)**

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

¹ Comprende los ingresos por la venta de bienes y servicios. Cabe mencionar que los servicios de el Tren y la gasolinera se encuentran suspendidos, sin embargo, el saldo de estas cuentas incluye los otros ingresos no identificados por \$38,121.05 ya que estos son captados en las cuentas de Venta de Bienes y Servicios y que a cierre del mes no se logró identificar a que concepto corresponde, por lo tanto la cuenta de Otros Ingresos y Beneficios en el Estado de Actividades refleja saldo cero.

Ingresos de Gestión

Concepto	2025	2024	Diferencia
Productos			
Rendimientos Financieros	\$823,329.74	\$0.00	\$823,329.74
Total Productos	\$823,329.74	\$0.00	\$823,329.74
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			
Ingresos Propios Servicios	\$16,515,256.00	\$19,316,337.15	-\$2,801,081.15
Ingresos Propios Cuotas Desayunos	\$3,139,913.75	\$5,113,022.50	-\$1,973,108.75
Tren	\$2,400.00	\$65,920.00	-\$63,520.00
Gasolinera	\$423,640.14	\$23,149,143.16	-\$22,725,503.02
Panadería	\$2,669,214.00	\$3,599,367.00	-\$930,153.00
Cafetería	\$821,493.00	\$0.00	\$821,493.00
Total Ingresos	\$23,571,916.89	\$51,243,789.81	-\$27,671,872.92
Otros Ingresos			
Ingresos No Identificados (Desayunos Escolares)	\$23.01	\$0.00	\$23.01
Ingresos No Identificados (Servicios)	\$30,201.92	\$1,782,608.41	-\$1,752,406.49
Ingresos No Identificados (Empresas)	\$2,942.43	\$42,311.80	-\$39,369.37
Ingresos No Identificados (Federal)	\$31.15	\$118,662.89	-\$118,631.74
Ingresos No Identificados (Diversos)	\$4,922.54	\$0.00	\$4,922.54
Total Otros Beneficios	\$38,121.05	\$1,943,583.10	-\$1,905,462.05
Total	\$24,433,367.68	\$53,187,372.91	-\$28,754,005.23

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

Comprende el importe de los ingresos ministrados por el Gobierno del Estado para la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y los Municipios, en cumplimiento a la Normatividad del CONAC se realizaron correcciones en este ejercicio, en la cuenta de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, en esta cuenta estaba registrada indebidamente el recurso que ministra el Gobierno del Estado del Recurso Federal sin embargo al ser Descentralizado, el Sistema DIF Quintana Roo, corresponde al CRI 93 de Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones

Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2025	2024	Diferencia
Subsidios y Subvenciones	\$295,767,078.34	\$330,463,316.27	-\$34,696,237.93
Total	\$295,767,078.34	\$330,463,316.27	-\$34,696,237.93

Transferencias, Asignaciones.

Corresponde a los ingresos que son ministrados por parte del Gobierno del Estado para las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

Capítulo	2025	2024	Diferencia
Servicios Personales	\$232,352,871.87	\$326,073,217.19	-\$93,720,345.32
Materiales y Suministros	\$39,130,270.00	\$66,294,102.17	-\$27,163,832.17
Servicios Generales	\$101,650,676.39	\$127,087,286.47	-\$25,436,610.08
Ayudas Sociales	\$29,545,359.80	\$646,660,486.98	-\$617,115,127.18
Mobiliario y Equipo de Administración	\$603,134.00	\$0.00	\$603,134.00
Total	\$403,282,312.06	\$1,166,115,092.81	-\$762,832,780.75



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

VII

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)**

Gastos y Otras Pérdidas:

1 Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, incurridos por gastos de funcionamiento, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas.

Concepto	Acumulado al 30 de septiembre de 2025
Gastos de Funcionamiento	\$353,197,195.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$188,711,436.75
Total	\$541,908,631.90

A su vez se presenta el porcentaje representativo para cada rubro del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
Servicios Personales	\$238,070,546.51	43.93%
Materiales y Suministros	\$28,045,043.54	5.18%
Servicios Generales	\$87,081,605.10	16.07%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$188,711,436.75	34.82%
Total	\$541,908,631.90	100.00%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Comprenden los importes de gastos no incluidos en los grupos anteriores, y que al 30 de septiembre de 2025 no se han realizado movimientos, ya que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo deprecia sus activos en el mes de diciembre.

Concepto	2025	2024
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00	\$8,347,059.89
Total	\$0.00	\$8,347,059.89

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1 Efectivo representa el monto en dinero propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo; Equivalente representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo. Se informa al 30 de septiembre de 2025.

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

Concepto	Tipo	2025
Efectivo	Fondos Revolventes	\$123,935.37
Bancos/Tesorería	Transferencias	\$147,095,814.89
Bancos/Tesorería	Subsidios	\$120,721,689.68
Bancos/Tesorería	Ingreso Propio	\$6,741,480.08
Inversiones Temporales	Inversiones Propios	\$100,000.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	Depósitos y Fondos de Garantía	\$388,521.94
Total		\$275,171,441.96

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes y Servicios

2 Equivalente representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo. por tipo de contribución se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro sin embargo cabe mencionar que los saldos de las cuentas que a continuación se detalla, provienen de ejercicios anteriores sin embargo se ha estado realizando la depuración paulatina de estas cuentas.

Concepto	2025	Años Anteriores
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$14,870,731.92
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$62,181,414.60	\$61,851,859.26
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$0.00	\$73,225.63
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$3,141,437.77	\$4,289,041.71
Total	\$65,322,852.37	\$81,084,858.52



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Se integra por:

- La subcuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público, representa el saldo correspondiente al año 2024, mismo que ya ha sido ministrado.
- La cuenta de Subsidios y Subvenciones representa el saldo pendiente por ministrar correspondiente al mes de agosto, mismo que ya ha sido ministrado.

Concepto	2025	2024
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	\$0.00	\$14,870,731.92
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$14,870,731.92

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

- Los registros de la fuente de Financiamiento Estatal corresponden mayormente a subsidios pendientes por ministrar por parte del Gobierno del Estado de los ejercicios 2014 al 2016 por \$32,978,567.81, sin embargo se han estado realizando los trabajos de depuración de saldos y estamos en espera del informe por parte de la SABGOB, para poder someter a autorización de la Junta Directiva, y posteriormente realizar los ajustes contables.
- La cuenta de Cuotas de Recuperación (Ingresos Propios) está conformada por Deudores Diversos varios por \$2,995,800.44 este saldo corresponde a ejercicios anteriores que datan al 2016.

Concepto	2025	2024
Fuente de Financiamiento Estatal	\$58,465,020.91	\$58,079,361.08
Cuotas de Recuperación	\$2,995,800.44	\$3,035,152.22
Fuente de Financiamiento Ingresos Propios	\$720,593.25	\$737,345.96
Total	\$62,181,414.60	\$61,851,859.26

Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos. Cabe aclarar que estos saldos en su mayoría provienen de ejercicios anteriores.

Concepto	2025	2024
Fuente de Financiamiento Estatal	\$2,538,429.59	\$2,538,429.59
Fuente de Financiamiento Ingresos Propios	\$603,008.18	\$1,750,612.12
Total	\$3,141,437.77	\$4,289,041.71

Derechos a recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo

Esta cuenta presenta saldo de ejercicios anteriores y no registró movimientos contables durante lo que ha transcurrido del ejercicio 2025; a la actualidad refleja un proceso judicial que no ha concluido según acta FGE/QR/CHE/MTV/11/10115/2018, derivado de un accidente vehicular a la unidad Marca DINA Modelo 551-100 Año 1991 propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

Concepto	2025	2024
Deudores Diversos a Largo Plazo	\$13,483.84	\$13,483.84
Total	\$13,483.84	\$13,483.84

Derechos a recibir bienes o servicios

- 3 Esta cuenta presenta saldo de ejercicios anteriores que datan desde el ejercicio 2012 y no ha registrado movimientos durante lo que ha transcurrido del ejercicio 2025.

Concepto	2025	2024
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$3,515,745.01	\$3,515,745.01
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	\$14,769,092.42	\$14,769,092.42
Total	\$18,284,837.43	\$18,284,837.43

Inventarios

4 Representa el valor de bienes o productos que adquiere el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo para destinarlos a la comercialización.

Inventario de Mercancías para Venta

Representa el valor de la adquisición de combustible para el expendio de petrolíferos en la estación de la gasolinera del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

Concepto	2025	2024
Magna	\$20,969.39	\$71,099.79
Premium	\$13,998.77	\$215,610.60
Total	\$34,968.16	\$286,710.39

Inversiones Financieras

6 Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

8 Bienes muebles representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

- La cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración tuvo incremento por \$255,032.00 debido a la adquisición de Bienes Muebles para la Panadería y Cafeterías en el mes julio de 2025.

- La cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte tuvo disminución por \$34,196.15 debido a reclasificación de bienes que no corresponden al activo realizado en el mes de julio 2025.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$60,685,584.68	\$60,430,552.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$7,575,488.73	\$7,575,488.73
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	\$21,456,389.79	\$21,456,389.79
Vehículos y Equipo de Transporte	\$65,156,681.05	\$65,190,877.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$13,885,043.38	\$13,885,043.38
Total	\$168,759,187.63	\$168,538,351.78

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo. Se informa al 30 de septiembre de 2025.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Terrenos	\$43,705,187.77	\$43,705,187.77
Edificios No Habitacionales	\$51,490,620.20	\$51,490,620.20
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$59,230,929.87	\$33,635,581.14
Total	\$154,426,737.84	\$128,831,389.11

- La cuenta Construcciones en Proceso en Bienes Propios tuvo incremento por \$25,595,348.73 debido a la rehabilitación y construcción en el Centro de Asistencia Social para las Infancias.

Bienes Intangibles

9 Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros

Concepto	2025	2024
Software	\$1,603,115.71	\$1,603,115.71
Total	\$1,603,115.71	\$1,603,115.71



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

100

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)**

Estimaciones y Deterioros

10 Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, sin embargo al 30 de septiembre de 2025 no ha presentado algún movimiento, ya que la depreciación se realiza al finalizar el ejercicio.

Concepto	% Depreciación Anual	Del 2018 al 31 de Diciembre de 2024	Depreciación 2025	Depreciación Acumulada 2025
Muebles de Oficina	10	\$198,906.64	\$0.00	\$198,906.64
Anaqueles y Estantería	10	\$91,441.83	\$0.00	\$91,441.83
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10	\$124,207.26	\$0.00	\$124,207.26
Equipo de Cómputo y Tecnologías de La Información	33.3	\$4,067,648.40	\$0.00	\$4,067,648.40
Refacciones y Accesorios Mayores para Equipo de Cómputo	33.3	\$44,401.19	\$0.00	\$44,401.19
Mobiliario y Equipo para El Desarrollo de Actividades Productivas y	10	\$6,302.68	\$0.00	\$6,302.68
Línea Blanca y Electrodomésticos Mayores	10	\$342,102.83	\$0.00	\$342,102.83
Equipos de Seguridad para Inmuebles	5	\$220,129.95	\$0.00	\$220,129.95
Equipos y Aparatos de Proyección de Imágenes, Audio y Video	33	\$305,995.24	\$0.00	\$305,995.24
Aparatos Deportivos	20	\$8,777.99	\$0.00	\$8,777.99
Cámaras Fotográficas y de Video	33	\$194,201.62	\$0.00	\$194,201.62
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	20	\$792,582.95	\$0.00	\$792,582.95
Otro Mobiliario y Equipo Recreativo	33	\$220,811.56	\$0.00	\$220,811.56
Equipo Médico y de Laboratorio	20	\$1,311,484.70	\$0.00	\$1,311,484.70
Refacciones y Accesorios Mayores para Equipo Médico y de Laboratorio	20	\$51,476.16	\$0.00	\$51,476.16
Instrumental Médico y de Laboratorio	20	\$101,067.98	\$0.00	\$101,067.98
Automóviles y Camiones de Transporte de Personas	20	\$16,271,982.15	\$0.00	\$16,271,982.15
Remolques	20	\$418,950.00	\$0.00	\$418,950.00
Maquinaria y Equipo Industrial	10	\$96,347.02	\$0.00	\$96,347.02
Accesorios Mayores para Maquinaria Industrial y Equipo Industrial	10	\$16,729.28	\$0.00	\$16,729.28
Refacciones Mayores para Maquinaria y Equipo Industrial	10	\$40,248.62	\$0.00	\$40,248.62
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	10	\$354,013.95	\$0.00	\$354,013.95
Equipo de Generación Eléctrica y Aparatos Eléctricos	10	\$45,633.65	\$0.00	\$45,633.65
Herramientas y Maquinas-Herramientas	10	\$160,807.74	\$0.00	\$160,807.74
Otros Equipos	10	\$562,910.88	\$0.00	\$562,910.88
Total		\$26,049,162.27	\$0.00	\$26,049,162.27

Amortización acumulada de activos intangibles

Representa el monto de la amortización de activos intangibles

Concepto	% de Amortización Anual	2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 Y 2024	Amortización 2025	Acumulado 2025
Amortización Intangibles	5	\$57,707.88	\$0.00	\$57,707.88



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

VII

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

Otros Activos

- 11 •Valores en Garantía: Esta cuenta presenta saldo de ejercicios anteriores y no ha registrado movimientos durante lo que ha transcurrido del ejercicio 2025.
•Bienes en Comodato: Representa el monto de los vehículos propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo otorgados en comodato a los diferentes Sistema DIF Municipales del estado de Quintana Roo.

Concepto	Importe
Activo Circulante	
Valores en Garantía	\$516,954.00
Activo No Circulante	
Bienes en Comodato	\$15,646,497.00
Total	\$16,163,451.00

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

- 1 Representa el monto de los adeudos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo que en su mayoría provienen de ejercicios anteriores que datan de el año 2016; lo correspondiente al ejercicio en curso se pagará el siguiente mes.

Concepto	2025	Años Anteriores
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,720,589.38	\$824,013.93
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$11,506,660.24	\$14,853,432.91
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$33,204,405.17	\$15,281,900.34
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$387,599.90	\$6,000.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$36,411,120.29	\$43,735,918.16
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$33,916,548.07	\$49,809,560.07
Total	\$117,146,923.05	\$124,510,825.41

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- 2 No se cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

Pasivos Diferidos

- 3 No se cuenta con Pasivos Diferidos.

Provisiones

- 4 Esta cuenta al 30 de septiembre de 2025 no cuenta con provisiones, cabe mencionar que los saldos que se encuentran en los Estados Financieros en la cuenta de proveedores, estos saldos provienen de ejercicios que datan del 2008.

Otros Pasivos

- 5 Representa los recursos depositados a favor del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, que no son ingresos del Sistema como los rendimientos y compensaciones bancarias y los otros ingresos que no fueron identificados.

Concepto	2025	Años Anteriores
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$1,947,846.31	\$338,099.37
Total	\$1,947,846.31	\$338,099.37



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO**

58

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra los cambios en los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, entre el inicio y el final del período.

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Descripción	Saldo al 31 de Diciembre de 2024	Modificación	Saldo al 30 de septiembre de 2025
Aportaciones	\$123,201,629.02	\$0.00	\$123,201,629.02
Donaciones de Capital	\$9,640,230.64	\$0.00	\$9,640,230.64
Total Patrimonio	\$132,841,859.66	\$0.00	\$132,841,859.66

Patrimonio Generado

Descripción	Saldo al 31 de Diciembre de 2024	Modificación	Saldo al 30 de septiembre de 2025
Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	\$208,090,458.62	\$54,600,476.36	\$262,690,934.98
Patrimonio Generado del Ejercicio	\$54,523,314.73	\$127,050,811.45	\$181,574,126.18
Total Generado	\$262,613,773.35	\$181,651,287.81	\$444,265,061.16
Total Hacienda Pública / Patrimonio Generado	\$395,455,633.01	\$181,651,287.81	\$577,106,920.82

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujo de Efectivo

- Efectivo representa el monto en dinero propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo que está a su cuidado y administración; Equivalente representa los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades. Sin embargo las cuentas de Inversiones temporales y Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración corresponden a movimientos que datan del ejercicio 2012.

Concepto	2025	2024
Efectivo	\$123,935.37	\$46,636.25
Bancos/Tesorería	\$274,558,984.65	\$131,070,071.97
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$100,000.00	\$100,000.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$388,521.94	\$388,521.94
Total	\$275,171,441.96	\$131,605,230.16

2

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$154,426,737.84	\$128,831,389.11
Terrenos	\$43,705,187.77	\$43,705,187.77
Edificios no Habitacionales	\$51,490,620.20	\$51,490,620.20
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$59,230,929.87	\$33,635,581.14
Bienes Muebles	\$168,759,187.63	\$168,538,351.78
Mobiliario y Equipo de Administración	\$60,685,584.68	\$60,430,552.68
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$7,575,488.73	\$7,575,488.73
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$21,456,389.79	\$21,456,389.79
Vehículos y Equipo de Transporte	\$65,156,681.05	\$65,190,877.20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$13,885,043.38	\$13,885,043.38
Activos Intangibles	\$0.00	\$0.00
Total	\$323,185,925.47	\$297,369,740.89

• Construcciones en Proceso en Bienes Propios tuvo un incremento por \$25,595,348.73 debido a la rehabilitación y construcción en el Centro de Asistencia Social para las Infancias.

• Bienes Muebles en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración tuvo un incremento por \$255,032.00 debido a la adquisición de Bienes Muebles para la Panadería y Cafeterías.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

SE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

V) 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 Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$723,482,758.08
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	\$723,482,758.08



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

W

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de enero al 30 de septiembre de 2025 (Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$590,287,497.02
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$76,423,908.66
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$1,653,413.72
2.2 Materiales y Suministros	\$26,391,629.82
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$255,032.00
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
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$22,528,484.39
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$25,595,348.73
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	\$28,045,043.54
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$0.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	\$28,045,043.54
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Egresos Contables	\$541,908,631.90



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025
(Cifras en Pesos)

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado la entidad no registró operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de Orden Presupuestario

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al marco normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se puede observar que existe una diferencia entre el presupuesto de ingresos estimado con respecto al presupuesto de egresos aprobado para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo al ejercicio Fiscal 2025 debido a que durante el proceso de integración de las provisiones en el rubro del capítulo 1000 (Servicios personales) y en el capítulo 3000, específicamente en el Impuesto sobre nómina, la Dirección de Recursos Humanos asignó un importe mayor al contemplado en el proyecto del presupuesto de egresos en la fuente de financiamiento Ingresos Propios, a su vez genera una diferencia en el saldo que se genera al 31 de enero entre el Estado analítico de Ingresos y con respecto al Estado Analítico del Presupuesto de Egresos.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	\$972,152,047.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$314,915,436.31
Modificaciones a La Ley de Ingresos Estimada	\$66,246,147.39
Ley de Ingresos Devengada	\$723,482,758.08
Ley de Ingresos Recaudada	\$723,482,758.08

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$972,271,683.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$448,110,697.37
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$66,126,511.39
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$590,287,497.02
Presupuesto de Egresos Devengado	\$590,287,497.02
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$556,011,815.43
Presupuesto de Egresos Pagado	\$555,079,349.59

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

ELABORÓ

L.C. CELSA CHI CAMPOS
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

C.P. VERÓNICA DEL PILAR ZAVALA PÉREZ
SUBDIRECTORA GENERAL ADMINISTRATIVA
Y DE ARCHIVOS

AUTORIZO

M.A.N. ABRIL CRISTINA SABIDO ALCÉRRECA
DIRECTORA GENERAL