

CUENTA PÚBLICA | 2025

Sector Público Municipal

Sector Público No Financiero

Gobierno General Municipal

**Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No
Empresariales y No Financieros**

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del
Municipio de Cozumel**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel

CONTENIDO

INTRODUCCIÓN

1 INFORMACIÓN CONTABLE

- 1.1 Estado de Actividades
- 1.2 Estado de Situación Financiera
- 1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 1.5 Estado de Flujos de Efectivo
- 1.6 Estado Analítico del Activo
- 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- 1.8 Informe sobre Pasivos Contingentes
- 1.9 Notas a los Estados Financieros

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS

- 2.1 Estado analítico de ingresos
 - 2.1.1 Análisis y evolución de los ingresos presupuestarios
- 2.2 Estados analíticos del ejercicio del Presupuesto de Egresos 2025
 - 2.2.1 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - 2.2.2 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Económica
 - 2.2.3 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - 2.2.4 Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
 - 2.2.5 Endeudamiento Neto
 - 2.2.6 Intereses de la Deuda
 - 2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal
- 2.3 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - 2.3.1 Presupuesto aprobado y adecuaciones
 - 2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2025

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

- 3.1 Gasto por Categoría programática
 - 3.1.1 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Programática
 - 3.1.2 Estado Analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión
- 3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

ANEXOS

- Formatos referidos por la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
- Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
- Relación de las cuentas bancarias productivas específicas en las cuales se depositen los recursos federales transferidos
- Relación de esquemas bursátiles y de coberturas financieras
- Relación de bienes que componen el patrimonio del Ente Público (enlace web donde está publicado)
- Ingresos por Aportaciones Especiales Federales
- Gastos por Aportaciones Especiales Federales
- Estado Presupuestario de Ingresos y Egresos
- Estados analíticos comparativos de ingresos presupuestarios
- Estados analíticos comparativos del ejercicio del Presupuesto de Egresos
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del gasto
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación por Tipo de Gasto
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Funcional
 - Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Programática

Presentación

La Cuenta Pública del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, muestra la composición y evolución de los ingresos y egresos por métodos comparativos a efecto de ilustrar su desarrollo alcanzado en el ejercicio de 2025 y 2024 en materia de ingreso y gasto público, con esto se fortalece la transparencia y rendición de cuentas, lo que constituye un avance fundamental en la modernización del control de las finanzas públicas.

Los resultados que se exponen en este informe de la Cuenta Pública del ejercicio 2025, derivan de la conducción de la política hacendaria en materia de ingreso y gasto público, el informe que se presenta describe los resultados generales del ejercicio, para lo cual hace referencia a los aspectos primordiales de política hacendaria adoptadas y los aspectos que definen el contexto de ejecución de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos y ubican los resultados obtenidos según su fuente, origen, clasificación administrativa, programática, funcional, entre otras clasificaciones, de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La integración de la Cuenta Pública, comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal de 2025, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en el Ente Público.

Asimismo, se da cumplimiento a los criterios para la elaboración y presentación homogénea de la información financiera y de los formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

Atentamente.

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías
Director General

INTRODUCCIÓN

DE SU CREACIÓN

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, se crea por acuerdo del H. Ayuntamiento del Municipio de Cozumel; aprobado en Sesión Ordinaria de Cabildo, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo número 32 Extraordinario, de fecha 10 de junio de 2005, como Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, vinculado con los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.

DE SUS FINALIDADES

Corresponde al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, procurar atención, consideración, asistencia y apoyo a la población más desprotegida de este Municipio, así como el cuidado, desarrollo integral y protección de la familia Cozumeleña.

ÓRGANOS DEL SISTEMA

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

El Patronato estará integrado por:

- A). Un Presidente, el cual será designado y removido libremente por el Presidente Municipal;
- B). Un Secretario, que será el Director Municipal del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia;
- C). Un Tesorero, que lo será el Tesorero Municipal;
- D). Un mínimo de cinco vocales designados entre las instituciones, asociaciones o agrupaciones, tanto de los sectores público y privado como del social y profesional del Municipio; el Coordinador de Zona del Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia, en la que quede comprendido el Municipio de Cozumel, será también vocal; y
- E). Un Comisario, que será el Contralor Municipal.

El Patronato será el Órgano de consulta, apoyo y opinión del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Cozumel.

La Junta Directiva estará integrada por:

- A). Un Presidente, que será el Presidente Municipal;
- B). Un Secretario, que lo será el Secretario del Ayuntamiento; y
- C). Cinco Vocales que serán:
 - El Regidor Comisionado de Salud Pública y Asistencia Social;
 - El Regidor Comisionado de Obras y Servicios Públicos;
 - El Regidor Comisionado en Educación, Cultura y Deportes;
 - El Síndico Municipal; y
 - El Coordinador de Zona del Sistema Estatal de la zona a la que pertenezca el Municipio de Cozumel.
- D). Un representante como mínimo, por los sectores campesino, obrero y popular; y hasta cinco más por las representaciones de las organizaciones, instituciones o asociaciones que en forma directa o indirecta tengan forma de participar en la prestación de servicios de asistencia y bienestar social.

Los cargos o nombramientos que se hagan a los miembros del Patronato y de la Junta Directiva serán honoríficos y no percibirán retribución alguna.

El Director General del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, sólo podrá designarlo y removerlo de su cargo, el Presidente Municipal.

La Dirección General del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Cozumel, será el órgano de administración del Sistema Municipal y tendrá a su cargo la ejecución de los acuerdos y disposiciones de la Junta Directiva.

Sus facultades administrativas las acatarán conforme a las disposiciones reglamentarias que señale la Junta Directiva.

PATRIMONIO

El Patrimonio del Sistema Integral de la Familia del Municipio de Cozumel se integrará con:

- Los bienes muebles, inmuebles, derechos y aprovechamientos que actualmente posee el Sistema y que con los que en un futuro se destine;
- Los subsidios, subvenciones, aportaciones, bienes y demás ingresos que los Gobiernos Estatal, Municipal, la Federación y las Entidades Paraestatales le otorguen o destinen;
- Las aportaciones, donaciones, legados y demás liberalidades que reciban el patronato del Sistema Estatal provenientes de personas físicas o morales, públicas, privadas o del sector social;
- Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demás ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones;
- La explotación de concesiones, permisos, licencias y autorizaciones que se le otorguen, conforme a la ley para obtención de apoyos a los programas de prestaciones sociales;
- En general; los demás bienes, derechos e ingresos que obtenga por cualquier título legal; y
- Los donativos que aporten las personas físicas o morales.

1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 ESTADO DE ACTIVIDADES

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	2,979,625.00	2,493,987.00
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,979,625.00	2,493,987.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,147,420.50	32,631,728.91
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,147,420.50	32,631,728.91
Otros ingresos y beneficios	1,907.02	63.91
Ingresos financieros	0.00	0.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	1,907.02	63.91
Total de ingresos y otros beneficios	47,128,952.52	35,125,779.82
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	44,083,610.36	33,023,826.38
Servicios personales	34,883,417.47	24,365,085.16
Materiales y suministros	3,863,873.1	2,687,832.46
Servicios generales	5,336,319.79	5,970,908.76
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,258,184.65	1,879,664.82
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	2,258,184.65	1,879,664.82
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00	0.00
Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
Costo por coberturas	0.00	0.00
Apoyos financieros	0.00	0.00
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	31,961.56	4,750.58
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	31,075.32	425.07
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Otros gastos	886.24	4,325.51
Inversión pública	0.00	0.00
Inversión pública no capitalizable	0.00	0.00
Total de gastos y otras pérdidas	46,373,756.57	34,908,241.78
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	755,195.95	217,538.04

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
Activo			Pasivo		
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	2,761,222.13	925,576.41	Cuentas por pagar a corto plazo	2,678,908.48	2,439,855.50
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	72,363.46	1,240,790.83	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	57,104.67	56,674.99	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	Provisiones a corto plazo	0.00	0.00
			Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00
Total de activos circulantes	2,890,690.26	2,223,042.23	Total de pasivos circulantes	2,678,908.48	2,439,855.50
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00	Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Bienes muebles	3,528,633.69	3,303,693.15	Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Activos intangibles	45,384.80	45,384.80	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	31,243.16	-70,417.20	Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
Activos diferidos	0.00	0.00			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	Total de pasivos no circulantes	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	Total del pasivo	2,678,908.48	2,439,855.50
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	2,248,707.22	2,248,707.22
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de capital	0.00	0.00
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	2,248,707.22	2,248,707.22
			Hacienda pública/patrimonio generado	1,568,336.21	813,140.26
			Resultado del ejercicio (Ahorro/desahorro)	755,195.95	217,538.04
			Resultados de ejercicios anteriores	813,140.26	595,602.22
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00
Total de activos no circulantes	3,605,261.65	3,278,660.75	Total hacienda pública/patrimonio	3,817,043.43	3,061,847.48
Total del activo	6,495,951.91	5,501,702.98	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	6,495,951.91	5,501,702.98

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.F.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.3 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	2,248,707.22	0.00	0.00	0.00	2,248,707.22
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	2,248,707.22	0.00	0.00	0.00	2,248,707.22
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024	0.00	595,602.22	217,538.04	0.00	813,140.26
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	217,538.04	0.00	217,538.04
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	595,602.22	0.00	0.00	595,602.22
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2024	2,248,707.22	595,602.22	217,538.04	0.00	3,061,847.48
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	0.00	217,538.04	537,657.91	0.00	755,195.95
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	755,195.95	0.00	755,195.95
Resultados de ejercicios anteriores	0.00	217,538.04	-217,538.04	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	2,248,707.22	813,140.26	755,195.95	0.00	3,817,043.43

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzím Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado de Cambios en la Situación Financiera Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	1,168,427.37	2,162,676.30
Activo circulante	1,168,427.37	1,836,075.40
Efectivo y equivalentes	0.00	1,835,645.72
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,168,427.37	0.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	429.68
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00
Activo no circulante	0.00	326,600.90
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	224,940.54
Activos intangibles	0.00	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	0.00	101,660.36
Activos diferidos	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00
Pasivo	239,052.98	0.00
Pasivo circulante	239,052.98	0.00
Cuentas por pagar a corto plazo	239,052.98	0.00
Documentos por pagar a corto plazo	0.00	0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Títulos y valores a corto plazo	0.00	0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0.00	0.00
Provisiones a corto plazo	0.00	0.00
Otros pasivos a corto plazo	0.00	0.00
Pasivo no circulante	0.00	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Documentos por pagar a largo plazo	0.00	0.00
Deuda pública a largo plazo	0.00	0.00
Pasivos diferidos a largo plazo	0.00	0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0.00	0.00
Provisiones a largo plazo	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio	755,195.95	0.00
Hacienda pública/patrimonio contribuido	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
Hacienda pública/patrimonio generado	755,195.95	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	537,657.91	0.00
Resultados de ejercicios anteriores	217,538.04	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00
Resultado por posición monetaria	0.00	0.00
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0.00	0.00

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.F.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.5 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel		
Estado de Flujos de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	48,535,116.95	35,712,927.83
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,982,208.62	2,493,987.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,147,420.50	32,631,728.91
Otros orígenes de operación	1,405,487.83	587,211.92
Aplicación	46,341,795.01	34,890,192.20
Servicios personales	34,883,417.47	24,365,085.16
Materiales y suministros	3,863,873.10	2,674,533.46
Servicios generales	5,336,319.79	5,970,908.76
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0.00	0.00
Transferencias al resto del sector público	0.00	0.00
Subsidios y subvenciones	0.00	0.00
Ayudas sociales	2,258,184.65	1,879,664.82
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de operación	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	2,193,321.94	822,735.63
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	0.00	0.00
Otros orígenes de inversión	0.00	0.00
Aplicación	357,676.22	143,716.69
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes muebles	357,676.22	147,531.89
Otras aplicaciones de inversión	0.00	-3,815.20
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-357,676.22	-143,716.69
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras aplicaciones de financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	0.00	0.00
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	1,835,645.72	679,018.94
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	925,576.41	246,557.47
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	2,761,222.13	925,576.41

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.6 ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel					
Estado Analítico del Activo					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025					
(Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	5,501,702.98	90,599,353.17	89,605,104.24	6,495,951.91	994,248.93
Activo circulante	2,223,042.23	89,751,285.05	89,083,637.02	2,890,690.26	667,648.03
Efectivo y equivalentes	925,576.41	41,733,525.78	39,897,880.06	2,761,222.13	1,835,645.72
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,240,790.83	47,919,997.89	49,088,425.26	72,363.46	-1,168,427.37
Derechos a recibir bienes o servicios	56,674.99	97,761.38	97,331.70	57,104.67	429.68
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo no circulante	3,278,660.75	848,068.12	521,467.22	3,605,261.65	326,600.90
Inversiones financieras a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes muebles	3,303,693.15	715,352.44	490,411.90	3,528,633.69	224,940.54
Activos intangibles	45,384.80	0.00	0.00	45,384.80	0.00
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-70,417.20	132,715.68	31,055.32	31,243.16	101,660.36
Activos diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros activos no circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.7 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel				
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025				
(Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto plazo				
Deuda interna			0.00	0.00
Instituciones de crédito			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Deuda externa			0.00	0.00
Organismos financieros internacionales			0.00	0.00
Deuda bilateral			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a corto plazo			0.00	0.00
Largo plazo				
Deuda interna			0.00	0.00
Instituciones de crédito			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Deuda externa			0.00	0.00
Organismos financieros internacionales			0.00	0.00
Deuda bilateral			0.00	0.00
Títulos y valores			0.00	0.00
Arrendamientos financieros			0.00	0.00
Subtotal de Deuda Pública a largo plazo			0.00	0.00
Total de Otros pasivos			Peso	México
			2,439,855.50	2,678,908.48
Total Deuda Pública y Otros Pasivos			2,439,855.50	2,678,908.48

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

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

Informe Sobre Pasivos Contingentes 1° de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel al 31 de diciembre de 2025, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el Informe Sobre Pasivos Contingentes.

Director General

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

Recursos Financieros

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Early A. Manzanilla Méndez

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024
(Cifras en Pesos)

INTRODUCCIÓN

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, con los siguientes apartados:

- I. Notas de Gestión Administrativa**
- II. Notas de Desglose**
- III. Notas de Memoria (Cuentas de orden)**

I.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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 los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Gobierno a 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.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Mediante acuerdo publicado el 10 de junio de 2005 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Quintana Roo, número 32 Extraordinario se crea el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, como Organismo del Gobierno del Municipio, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en el Municipio de Cozumel, Quintana Roo.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

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

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

A) Objeto Social:

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

B) Principal Actividad:

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

C) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

D) Régimen Jurídico:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

E) Consideraciones Fiscales:

Impuesto Sobre la Renta. El Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcado en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de Ley.

Impuesto al Valor Agregado. El Ente Público no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado ya que están exentos los servicios que presten los organismos descentralizados de la administración pública federal o del Distrito Federal, o de los Gobiernos Municipales o Estatales.

Asimismo, tampoco está obligado a efectuar la retención al valor agregado, cuando adquiera bienes, los use o goce temporalmente o reciban servicio, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

F) Organigrama General: El Organigrama a nivel Dirección se presenta a continuación.



G) FIDEICOMISOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO, Y CONTRATOS ANÁLOGOS, INCLUYENDO MANDATOS DE LOS CUALES ES PARTE:

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

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel 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 Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos, de los ejercicios fiscales de 2025 y 2024.

Las políticas contables, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan 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

**Postulados Básicos de Contabilidad
Gubernamental**

Valuación
Dualidad económica
Consistencia

Normatividad supletoria. El sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Cozumel menciona que no aplica, en este apartado.

El sistema para el desarrollo integral de la familia del municipio de Cozumel menciona que no aplica en la implementación por primera vez de la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

- a) El Ente Público no aplica en la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio, así como en la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Moneda en los estados financieros.

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

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no aplica en este punto.
- d) El Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido no aplica para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel.

- e) Indemnizaciones al personal.

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

- f) Primas de Antigüedad.

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

- g) Provisiones y reservas, aún no se tienen registrado provisiones y reservas.

- h) No existen cambios en políticas contables y corrección de errores que afecten la información financiera del Ente Público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

- i) El Ente Público no ha realizado reclasificaciones que se deben revelar.

- j) Depuración y cancelación de saldos. No aplica para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel.

- k) Base acumulativa y de devengo contable.

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

- l) Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

- m) Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o

servicios; en un plazo menor o igual a doce meses y se presentan a su valor de realización, las cuales deben registrarse y revelarse siguiendo las normas de Contabilidad Gubernamental.

n) Cuentas por pagar a corto plazo.

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

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

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

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

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

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

Rubro	Porcentaje
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10.00%
Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10.00%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	33.33%
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	

Rubro	Porcentaje
Equipo Médico y de Laboratorio	20.00%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20.00%
Equipo de Transporte	
Vehículos y Equipo Terrestre	20.00%
Carrocería y Remolques	20.00%
Embarcaciones	20.00%
Otros Equipos de Transporte	20.00%
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10.00%
Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración	10.00%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10.00%
Equipos de Generación Eléctrica	10.00%
Herramientas y Maquinas Herramientas	10.00%
Otros Equipos	10.00%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	
Objetos de Valor	20.00%
Activos Intangibles	
Software	33.33%

- Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. No aplica para el Ente Público.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No aplica para el Ente Público.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. No aplica para el Ente Público.
- Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No aplica para el Ente Público.
- No hubo 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 se realizaron desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- No hubo administración de activos.

No se incluyen explicaciones de las principales variaciones en el activo debido a que la nota no aplica para el Ente Público.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) Obtención de Ingresos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel recibe u obtiene principalmente sus recursos como se muestra a continuación.

Conceptos	2025
Ingreso por venta de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	2,982,208.62
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	44,147,420.50

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

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

CALIFICACIONES OTORGADAS

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

PROCESO DE MEJORA

El Ente Público está mejorando sus procesos administrativos y su sistema de contabilidad gubernamental con la finalidad de hacer más fácil, efectivo y eficiente su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementado las disposiciones normativas que permiten el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, informa que no hubieron hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

PARTES RELACIONADAS

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

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, al 31 de diciembre de 2025, bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

II.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Proviene de dos principales rubros:

Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos: Son los ingresos propios obtenidos por las Instituciones Públicas de Seguridad Social, las Empresas Productivas del Estado, las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, los poderes legislativo y judicial, y los órganos autónomos federales y estatales, por sus actividades de producción, comercialización o prestación de servicios; así como otros ingresos por sus actividades diversas no inherentes a su operación, que generen recursos.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Son los recursos que reciben en forma directa o indirecta los entes públicos como parte de su política económica y social, de acuerdo a las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

La composición de los mismos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2025	%	2024	%
Ingresos por la Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,979,625.00	6.3%	2,493,987.00	7.1%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,147,420.50	93.7%	32,631,728.91	92.9%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,907.02	0.0%	63.91	0.0%
Total	47,128,952.52	100.0%	35,125,779.82	100.0%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

La composición de los gastos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 y ejercicio 2024 se presentan en el siguiente cuadro:

Concepto	2025	%	2024	%
Servicios personales	34,883,417.47	75.2%	24,365,085.16	69.8%
Materiales y suministros	3,863,873.10	8.3%	2,687,832.46	7.7%
Servicios generales	5,336,319.79	11.5%	5,970,908.76	17.1%
Ayudas sociales	2,258,184.65	4.9%	1,879,664.82	5.4%
Otros gastos	31,961.56	0.1%	4,750.58	0.0%
Total	46,373,756.57	100.0%	34,908,241.78	100.0%

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024 este rubro se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Efectivo	550.00	550.00
Bancos/Tesorería	2,760,672.13	925,026.41
Total	2,761,222.13	925,576.41

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

Concepto	2025
BANCOMER 0160848417	220,848.99
BANCOMER 0111054570	211,007.79
BANCOMER 0124914481	84,258.52
BANCOMER 0124914651	51,622.86
BANCOMER 0124895495	55,242.70
BANCOMER 0124915178	30,000.00
HSBC 4056667397	0.00
HSBC 4057415432	0.00
BANORTE 1229951137	2,107,691.27
Total	2,760,672.13

Las Cuentas HSBC 4056667397 y HSBC 4057415432 se cerraron por solicitud de la institución bancaria HSBC en enero 2025, es por ello que al 31 de diciembre 2025 su saldo es \$0.00 pesos. Se informa que el monto de dichas cuentas se traspasó a la cuenta del banco BBVA 0160848417.

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

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Cuentas por cobrar a corto plazo	170.00	1,162,109.81
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	63,718.46	70,206.02
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.00	0.00
Deudores por anticipos de la tesorería	0.00	0.00
Préstamos otorgados a corto plazo	0.00	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo	8,475.00	8,475.00
Total	72,363.46	1,240,790.83

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

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Derechos a Recibir Bienes o Servicios se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	57,104.67	56,674.99
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0.00	0.00
Total	57,104.67	56,674.99

Inventarios

Esta nota no es aplicable para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel debido a que no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Esta nota no aplica para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel.

Inversiones financieras

El Ente no realiza inversiones de esta naturaleza por lo que esta nota no aplica.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Bienes Muebles se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Mobiliario y equipo de administración	2,482,744.02	2,393,778.70
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	251,503.06	137,918.90
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	19,308.00	23,834.00
Equipo de transporte	374,186.81	374,186.81
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	400,891.80	373,974.74
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00
Total	3,528,633.69	3,303,693.15

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Terrenos	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
Total	0.00	0.00

Al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, Activos Intangibles se compone como se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Licencias	45,384.80	45,384.80
Total	45,384.80	45,384.80

La cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes al 31 de diciembre de 2025 y al 31 de diciembre de 2024, se muestra a continuación:

Concepto	2025	2024
Depreciación Acumulada	31,243.16	-70,417.20
Total	31,243.16	-70,417.20

Estimaciones y Deterioros

Se informa que el Ente Público derivado de sus operaciones no genera estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

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.

El circulante se integró de la siguiente forma:

Concepto	2025	2024
Valores en garantía	0.00	0.00
Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

El no circulante se compone de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Bienes en concesión	0.00	0.00
Bienes en arrendamiento financiero	0.00	0.00
Total	0.00	0.00

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

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

Concepto	2025	2024
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,314,009.55	1,041,817.12
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	663,200.62	663,200.62
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Contratistas Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	701,698.31	734,837.76
Devoluciones de Contribuyentes por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Total	2,678,908.48	2,439,855.50

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Se informa que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel no cuenta con fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración.

Pasivos Diferidos

Se informa que Ente Público derivado de sus operaciones no genera cuentas de pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza.

Provisiones

Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten. Esta nota no aplica.

Otros Pasivos

Se informa que este Ente Público derivado de sus operaciones no genera otros pasivos, por lo que esta nota no aplica.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Importe 2025
Aportaciones de capital de ejercicios anteriores	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	2,248,707.22
Resultado del Ejercicio de 2024	217,538.04
Resultado de Ejercicios Anteriores	595,602.22
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Patrimonio al 31 de diciembre de 2024	3,061,847.48
Aportaciones	0.00
Donaciones de Capital	0.00
Resultado del Ejercicio a diciembre de 2025	755,195.95
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a diciembre 2025	3,817,043.43

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Efectivo	550.00	550.00
Bancos/Tesorería	2,760,672.13	925,026.41
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	2,761,222.13	925,576.41

La adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	2,482,744.02	2,393,778.70
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	251,503.06	137,918.90
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	19,308.00	23,834.00
Vehículos y Equipo de Transporte	374,186.81	374,186.81
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	400,891.80	373,974.74
Activos Biológicos	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00
Total de Efectivos y Equivalentes	3,528,633.69	3,303,693.15

La conciliación de los Flujos Netos de las actividades de operación y la cuenta ahorro /desahorro es la siguiente:

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	755,195.95	217,538.04
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	1,438,125.99	605,197.59
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	31,075.32	425.07
Incrementos en las provisiones	239,052.98	1,904,572.98
Incremento de inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento de cuentas por cobrar	-1,167,997.69	1,165,800.46
Otras Partidas	0.00	-134,000.00
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,193,321.94	822,735.63

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		47,129,629.12
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		676.60
Aprovechamientos patrimoniales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	676.60	
4. Ingresos Contables		47,128,952.52

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		46,699,471.23
2. Menos egresos presupuestarios no contables		357,676.22
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y equipo de administración	173,969.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	117,113.03	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	66,594.19	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes de dominio público	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Concesión de préstamos	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más gastos contables no presupuestales		31,961.56
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	31,075.32	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Otros Gastos	886.24	
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	
Materias y Suministros (consumos)	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	
4. Total de Gasto Contable		46,373,756.57

III.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

➤ **Contables:**

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

➤ **Presupuestarias:**

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

JUICIOS (CUENTAS DE ORDEN CONTABLE)

En estas cuentas se registran los pasivos contingentes derivados de los juicios cuya resolución pudiera afectar a la entidad. Al 31 diciembre de 2025, no se tienen registrados juicios.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE INGRESOS

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

- Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos por Ejecutar
- Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
- Ley de Ingresos Devengada
- Ley de Ingresos Recaudada

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES DE EGRESOS

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

- Presupuestos de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos por Ejercer
- Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
- Presupuesto de Egresos Comprometido
- Presupuesto de Egresos Devengado
- Presupuesto de Egresos Ejercido
- Presupuesto de Egresos Pagado

Al 31 de diciembre de 2025, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

➤ Cuentas de Ingresos

Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	46,566,132.24
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,785,576.11
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,349,072.99
Ley de Ingresos Devengada	47,129,629.12
Ley de Ingresos Recaudada	47,129,629.12

➤ Cuentas de Egresos

Concepto	2025
Presupuestos de Egresos Aprobado	46,566,132.24
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,420,938.71
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,554,277.70
Presupuesto de Egresos Comprometido	46,699,471.23
Presupuesto de Egresos Devengado	46,699,471.23
Presupuesto de Egresos Ejercido	46,699,471.23
Presupuesto de Egresos Pagado	46,699,471.23

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

Director General

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

Recursos Financieros

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2 ESTADOS E INFORMES PRESUPUESTARIOS
2.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,493,987.00	2,203,746.42	4,697,733.42	2,982,208.62	2,982,208.62	488,221.62
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,072,145.24	145,326.57	44,217,471.81	44,147,420.50	44,147,420.50	75,275.26
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	46,566,132.24	2,349,072.99	48,915,205.23	47,129,629.12	47,129,629.12	563,496.88
					Ingresos excedentes	
Estado Analítico de Ingresos						
Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	44,072,145.24	145,326.57	44,217,471.81	44,147,420.50	44,147,420.50	75,275.26
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos ¹	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos ²	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	44,072,145.24	145,326.57	44,217,471.81	44,147,420.50	44,147,420.50	75,275.26
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los órganos autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las empresas Productivas del Estado	2,493,987.00	2,203,746.42	4,697,733.42	2,982,208.62	2,982,208.62	488,221.62
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros ingresos ³	2,493,987.00	2,203,746.42	4,697,733.42	2,982,208.62	2,982,208.62	488,221.62
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	46,566,132.24	2,349,072.99	48,915,205.23	47,129,629.12	47,129,629.12	563,496.88
					Ingresos excedentes	

1. Incluye intereses que generan las cuentas bancarias de los entes públicos en productos.

2. Incluye donativos en efectivo del Poder Ejecutivo, entre otros aprovechamientos.

3. Se refiere a los ingresos propios obtenidos por los Poderes Legislativo y Judicial, los Órganos Autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal y paramunicipal, por sus actividades diversas no inherentes a su operación que generan recursos y que no sean ingresos por venta de bienes o prestación de servicios, tales como donativos en efectivo, entre otros.

Director General

Recursos Financieros

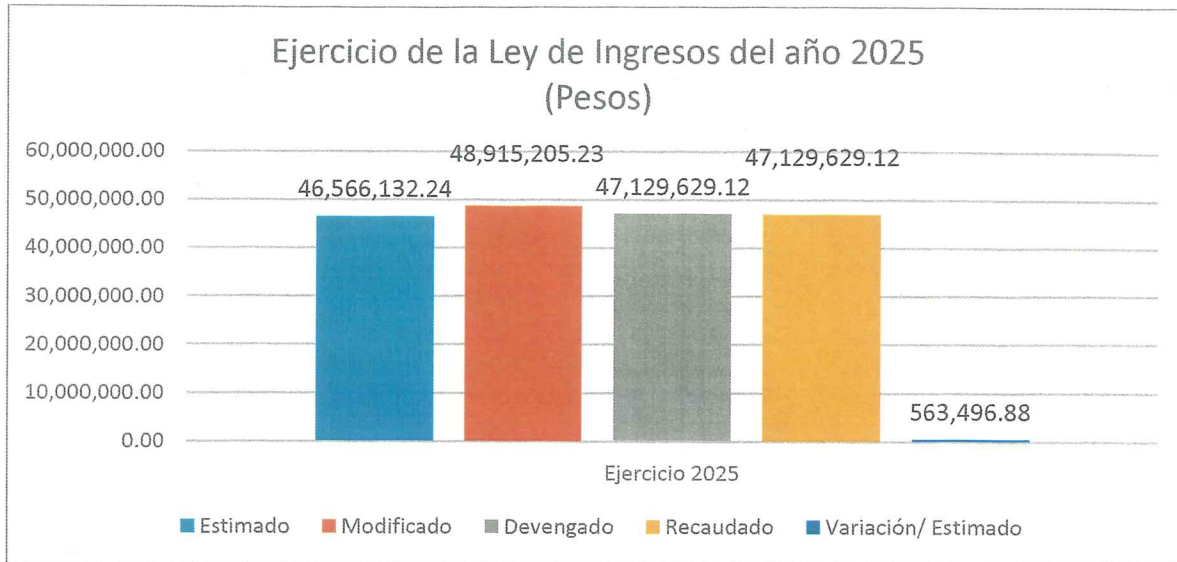
M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2.1.1 Análisis y Evolución de los Ingresos Presupuestarios.



Las causas primordiales que explican las variaciones observadas:

- a) Variación entre el presupuesto de ingresos devengado y el presupuesto aprobado:

En el ejercicio 2025, la Ley de Ingresos Estimada para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, fue por un importe de \$46,566,132.24 pesos, durante el ejercicio fiscal existieron modificaciones presupuestales y se devengaron \$47,129,629.12 pesos de los cuales \$47,129,629.12 pesos fueron recaudados.

2.2 ESTADOS ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.2.1 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto por Objeto del Gasto.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Servicios Personales	33,884,949.28	998,469.60	34,883,418.88	34,883,417.47	34,883,417.47	1.41
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,826,103.22	658,311.05	19,484,414.27	19,484,414.27	19,484,414.27	0.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	7,678,140.46	371,373.15	8,049,513.61	8,049,512.20	8,049,512.20	1.41
Seguridad Social	3,769,157.60	160,053.34	3,929,210.94	3,929,210.94	3,929,210.94	0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	3,611,548.00	-191,267.94	3,420,280.06	3,420,280.06	3,420,280.06	0.00
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Suministros	3,981,475.08	372,463.86	4,353,938.94	3,863,873.10	3,863,873.10	490,065.84
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,114,982.00	617,029.27	1,732,011.27	1,560,040.48	1,560,040.48	171,970.79
Alimentos y Utensilios	1,734,280.00	-429,461.98	1,304,818.02	1,157,119.13	1,157,119.13	147,698.89
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	412,296.08	269,356.43	681,652.51	645,028.44	645,028.44	36,624.07
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	82,820.00	-6,886.00	75,934.00	44,565.74	44,565.74	31,368.26
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	274,104.00	-123,653.84	150,450.16	107,598.31	107,598.31	42,851.85
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	86,800.00	-52,301.72	34,498.28	25,609.14	25,609.14	8,889.14
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	276,193.00	98,381.70	374,574.70	323,911.86	323,911.86	50,662.84
Servicios Generales	6,010,240.88	30,442.28	6,040,683.16	5,336,319.79	5,336,319.79	704,363.37
Servicios Básicos	969,940.00	19,411.64	989,351.64	890,432.35	890,432.35	98,919.29
Servicios de Arrendamiento	486,500.00	-372,373.48	114,126.52	74,795.41	74,795.41	39,331.11
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	452,900.00	879,869.62	1,332,769.62	1,125,001.42	1,125,001.42	207,768.20
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	80,500.00	-17,709.08	62,790.92	44,826.02	44,826.02	17,964.90
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	682,318.00	-45,419.72	636,898.28	475,475.61	475,475.61	161,422.67
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de Traslado y Viáticos	950,720.00	73,375.13	1,024,095.13	919,033.62	919,033.62	105,061.51
Servicios Oficiales	1,167,345.00	365,180.10	1,532,525.10	1,466,974.05	1,466,974.05	65,551.05
Otros Servicios Generales	1,220,017.88	-871,891.93	348,125.95	339,781.31	339,781.31	8,344.64
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,884,540.00	467,545.31	2,352,085.31	2,258,184.65	2,258,184.65	93,900.66
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	1,884,540.00	467,545.31	2,352,085.31	2,258,184.65	2,258,184.65	93,900.66
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	804,927.00	-314,643.35	490,283.65	357,676.22	357,676.22	132,607.43
Mobiliario y Equipo de Administración	403,300.00	-152,150.02	251,149.98	173,969.00	173,969.00	77,180.98
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	289,127.00	-149,830.97	139,296.03	117,113.03	117,113.03	22,183.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	112,500.00	-12,662.36	99,837.64	66,594.19	66,594.19	33,243.45
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2.2.2 Estado analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Económica (Tipo de Gasto).

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	45,761,205.24	1,868,921.05	47,630,126.29	46,341,795.01	46,341,795.01	1,288,331.28
Gasto de Capital	804,927.00	-314,643.35	490,283.65	357,676.22	357,676.22	132,607.43
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2.2.3 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Administrativa.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
Total del Egreso	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2.2.4 Estado Analítico de Ejercicio del Presupuesto en Clasificación Funcional.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Felix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2.2.5 Endeudamiento Neto.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel				
Endeudamiento Neto				
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025				
(Cifras en Pesos)				
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto	
Créditos Bancarios				
----	0.00	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	0.00	
Total Créditos Bancarios	No Aplica	0.00	0.00	
Otros Instrumentos de Deuda				
----	0.00	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	0.00	
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	0.00	

2.2.6 Intereses de la Deuda.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel			
Intereses de la Deuda			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025			
(Cifras en Pesos)			
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado	
Créditos Bancarios			
----	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	
Total de Intereses de Créditos Bancarios	No Aplica	0.00	
Otros Instrumentos de Deuda			
----	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	
----	0.00	0.00	
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	
TOTAL	0.00	0.00	

2.2.7 Indicadores de Postura Fiscal.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel			
Indicadores de Postura Fiscal			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025			
(Cifras en Pesos)			
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	46,566,132.24	47,129,629.12	47,129,629.12
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	46,566,132.24	47,129,629.12	47,129,629.12
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	46,566,132.24	46,699,471.23	46,699,471.23
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	46,566,132.24	46,699,471.23	46,699,471.23
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	430,157.89	430,157.89
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	430,157.89	430,157.89
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0.00	430,157.89	430,157.89
Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento o desendeudamiento (C = A - B)	0.00	0.00	0.00

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestario totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos.
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos.
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados.

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzim Burgos

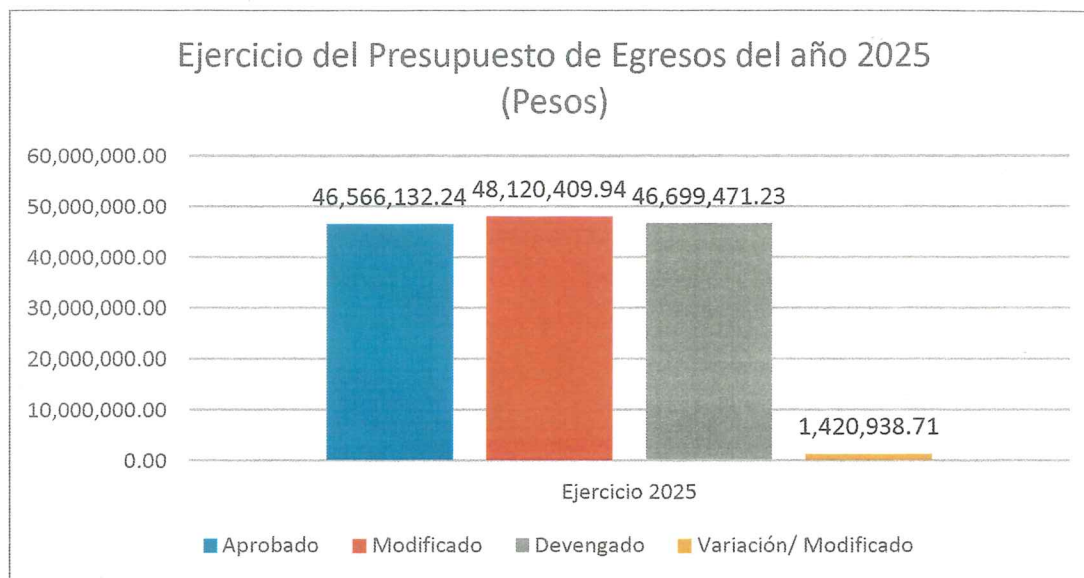
Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

2.3 ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

2.3.1 Presupuesto Aprobado y Adecuaciones.

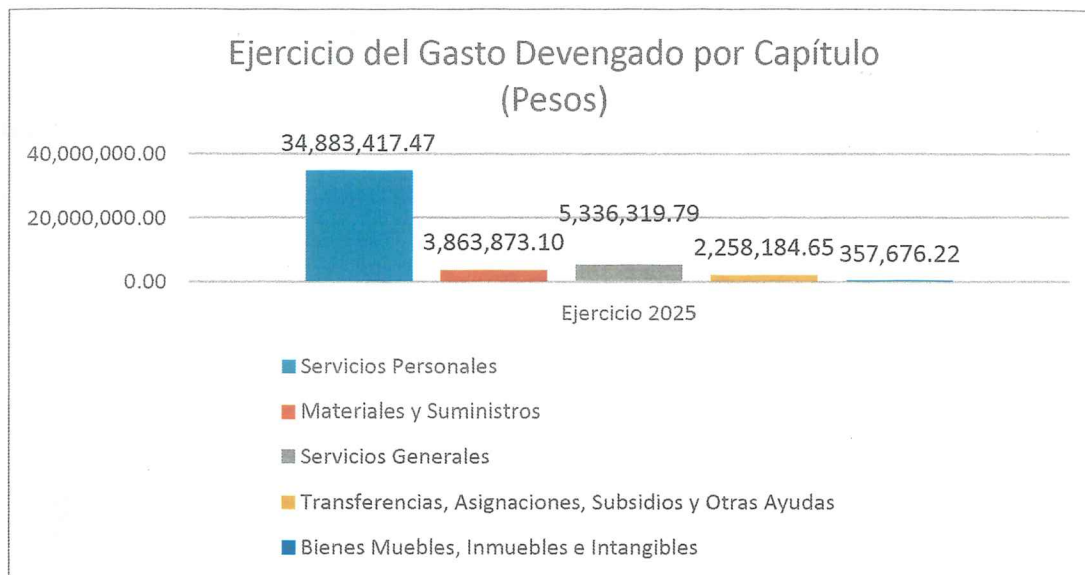
El presupuesto de egresos aprobado para el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, Quintana Roo, ascendió a la suma de \$46,566,132.24 pesos de los cuales se devengó la cantidad de \$46,699,471.23 pesos en el año fiscal del que se rinde cuenta en este informe.



2.3.2 Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2025.

ANÁLISIS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL AÑO 2025

En el ejercicio 2025, el presupuesto devengado fue de \$46,699,471.23 pesos, cifra mayor en 0.3% puntos porcentuales con relación al presupuesto aprobado.



En relación al Gasto de Capital Devengado, se realizaron compras de Mobiliario y Equipo de Administración por la cantidad de \$173,969.00; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por \$117,113.03 y Maquinaria Otros Equipos y Herramientas por \$66,594.19; todas cantidades en pesos.

3 INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA
3.1 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Gasto por Categoría Programática						
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Atención a desastres por eventos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investigación y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Servicios de protección y conservación ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo para el desarrollo de las funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la Gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones y reasignaciones presupuestarias específicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Egreso	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71

Director General

Recursos Financieros

M.G.D.I.S. Félix Sebastián Solís Frías

C. Aracely Guadalupe Catzím Burgos

Oficial Mayor

Lic. Early Andrés Manzanilla Méndez

3.1.1 Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Programática.

Durante el ejercicio 2025, el presupuesto de Egresos se devengó a través de la Prestación de Servicios Públicos que representó el 100.0% del total del Gasto por Categoría Programática.

La realización de dicha función se llevó a cabo mediante programas presupuestarios del Desempeño de las Funciones, que operaron mediante procesos y proyectos con los que se generaron servicios, mismos que tienen como responsables de su ejecución las diversas áreas operativas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, Quintana Roo.

3.1.2 Estado Analítico de Avance Financiero de Programas y Proyectos de Inversión.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado Analítico de Avances Financiero de Programas y Proyectos de Inversión Programas y Proyectos de Inversión Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)								
Programa	Programa Presupuestario / Proyecto	Aprobado	Ampliación (Reducción)	Modificado	Comprometido	Devengado	Pagado	Subejercicio
		No Aplica						

3.2 Principales Indicadores de Programas Presupuestarios según la Clasificación Funcional

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Indicadores de Resultados por Programa Presupuestario y Alineación Funcional						
Ejercicio 2025						
Folio de Pp	PROGRAMA PRESUPUESTARIO / ALINEACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD, FUNCIÓN, ACTIVIDAD INSTITUCIONAL) / INDICADOR	Meta	Avance			
			Trimestre 1	Trimestre 2	Trimestre 3	Trimestre 4
Nombre / Nivel de Objetivo / Descripción / Método de Cálculo / Tipo de Método / Periodicidad / Meta Anual Programada / Avance Registrado						
	No Técnica					
	Promedio de aprovechamiento.					
	Nivel Objetivo de COMPONENTE					
	No Aplica					
	PROMEDIO					
	SEMESTRAL, ANUAL					
	Meta Anual Programada					
		Avance Registrado				
	No Técnica					
	Porcentaje de Absorción					
	PORCENTAJE					
	SEMESTRAL, ANUAL					
	Meta Anual Programada					
		Avance Registrado				
	No Técnica					
	Porcentaje de eficiencia terminal					
	Nivel Objetivo de COMPONENTE					
	PORCENTAJE					
	SEMESTRAL, ANUAL					
	Meta Anual Programada					
		Avance Registrado				

ANEXOS



FORMATOS REFERIDOS EN LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS
FORMATO 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO – LDF

		Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado de Situación Financiera Detallado – LDF Al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024		
		(Pesos)		
ACTIVO	Concepto	2025	2024	2024
				PASIVO
Activo Circulante				Pasivo Circulante
Efectivo y Equivalentes				Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Efectivo		2,761,222.13	925,576.41	2,678,908.48
Bancos/Tesorería		550.00	550.00	1,314,009.55
Bancos/Dependencias y Otros		2,760,672.13	925,026.41	663,200.62
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0.00	0.00	0.00
Fondos con Afectación Específica		0.00	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0.00	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes		0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		72,363.46	1,240,790.83	701,698.31
Inversiones Financieras de Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		170.00	1,162,109.81	0.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		63,718.46	70,206.02	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		8,475.00	8,475.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		57,104.67	56,674.99	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo		57,104.67	56,674.99	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo		0.00	0.00	0.00
Inventarios		0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías para Venta		0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas		0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración		0.00	0.00	0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción		0.00	0.00	0.00
Bienes en Tránsito		0.00	0.00	0.00
Almacenes		0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0.00	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0.00	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios		0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes		0.00	0.00	0.00
Valores en Garantía		0.00	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)		0.00	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago		0.00	0.00	0.00
Adquisición con Fondos de Terceros		0.00	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes		2,890,690.26	2,223,042.23	2,678,908.48
				Otros Pasivos Circulantes
				2,439,865.50
				Total de Pasivos Circulantes
				2,439,865.50



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
Al 31 de diciembre de 2025 y Ejercicio Fiscal 2024
(Pesos)

Concepto	2025	2024	2026	2024
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,528,633.69	3,303,693.15	0.00	0.00
Bienes Muebles	45,384.80	45,384.80	0.00	0.00
Activos Intangibles	31,243.16	-70,417.20	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	3,605,261.65	3,278,660.75	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			2,248,707.22	2,248,707.22
Aportaciones			0.00	0.00
Donaciones de Capital			0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			2,248,707.22	2,248,707.22
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			1,566,336.21	813,140.26
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)			755,195.95	217,538.04
Resultados de Ejercicios Anteriores			813,140.26	595,602.22
Revalúos			0.00	0.00
Reservas			0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio			0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria			0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios			0.00	0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio			3,817,043.43	3,061,847.48
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	6,495,951.91	5,501,702.98	6,495,951.91	5,501,702.98
Total del Activo				



FORMATO 2 INFORME ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31 de diciembre de 2024 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Anotaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Salto Final del Periodo al 31 de diciembre de 2025 (h) h=d+e+f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública							
A. Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Otros Pasivos	2,439,856.50	0.00	0.00	0.00	2,678,908.48	0.00	0.00
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos	2,439,856.50	0.00	0.00	0.00	2,678,908.48	0.00	0.00
4. Deuda Contingente 1 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2(Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria y fideicomisos, locales municipales, y por los Municipios con sus respectivos organismos descentralizados y empresas de participación municipal mayoritaria.

2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interes (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Crédito 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Crédito 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Crédito 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Crédito 4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Crédito 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Crédito 6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



FORMATO 3 INFORME ANALÍTICO DE OBLIGACIONES DIFERENTES DE FINANCIAMIENTOS – LDF

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel										
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos LDF										
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025										
(Pesos)										
Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de diciembre de 2025	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de diciembre de 2025	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de diciembre de 2025
A. Asociaciones Público Privadas (APPs) (A=a+b+c+d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) APP 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) APP 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) APP 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) APP XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a) Otro Instrumento 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b) Otro Instrumento 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) Otro Instrumento 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) Otro Instrumento XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



FORMATO 4 BALANCE PRESUPUESTARIO – LDF

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)		Devengado		Recaudado/ Pagado	
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	46,566,132.24		47,129,629.12		47,129,629.12	
A1. Ingresos de Libre Disposición	46,566,132.24		47,129,629.12		47,129,629.12	
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00		0.00		0.00	
A3. Financiamiento Neto	0.00		0.00		0.00	
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	46,566,132.24		46,699,471.23		46,699,471.23	
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	46,566,132.24		46,699,471.23		46,699,471.23	
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00		0.00		0.00	
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)	0.00		290,736.00		290,736.00	
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00		290,736.00		290,736.00	
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00		0.00		0.00	
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	0.00		720,893.89		720,893.89	
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00		720,893.89		720,893.89	
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III = II - C)	0.00		430,157.89		430,157.89	
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado			
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Balance Primario (IV = III + E)	0.00	430,157.89	430,157.89		430,157.89	
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado			
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0.00	0.00	0.00
A1. Ingresos de Libre Disposición			
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	46,566,132.24	47,129,629.12	47,129,629.12
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	46,566,132.24	46,699,471.23	46,699,471.23
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo	0.00	290,736.00	290,736.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0.00	720,893.89	720,893.89
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	720,893.89	720,893.89
Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo	0.00	0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0.00	0.00	0.00
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0.00	0.00	0.00



FORMATO 5 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO – LDF

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Davengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,493,987.00	2,203,746.42	4,697,733.42	2,982,208.62	2,982,208.62	488,221.62
H. Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinás y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4) Fondo de Compensación de Repesos-Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias	44,072,145.24	145,326.57	44,217,471.81	44,147,420.50	44,147,420.50	75,275.26
K. Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
k1) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
L. Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1) Participaciones en Ingresos Locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2) Otros Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Total de Ingresos de Libre Disposición	46,566,132.24	2,349,072.99	48,915,205.23	47,129,629.12	47,129,629.12	563,496.88
Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición						
Transferencias Federales Etiquetadas						
A. Aportaciones						
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones del D.F.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)						
b1) Convenios de Protección Social en Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Convenios de Descentralización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Convenios de Reasignación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
b4) Otros Convenios y Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IV. Total de Ingresos	46,566,132.24	2,349,072.99	48,915,205.23	47,129,629.12	47,129,629.12	563,496.88
Datos Informativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



FORMATO 6 A) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF (CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO)

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (e)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
I. Gasto No Etiquetado	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
A. Servicios Personales	33,884,949.28	998,469.60	34,883,418.88	34,883,417.47	34,883,417.47	1.41
a1) Remuneraciones al Personal de Caracter Permanente	18,826,103.22	658,311.05	19,484,414.27	19,484,414.27	19,484,414.27	0.00
a2) Remuneraciones al Personal de Caracter Transitorio	7,678,140.46	371,373.15	8,049,513.61	8,049,512.20	8,049,512.20	1.41
a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,769,157.60	160,053.34	3,929,210.94	3,929,210.94	3,929,210.94	0.00
a4) Seguridad Social	3,611,548.00	-191,267.94	3,420,280.06	3,420,280.06	3,420,280.06	0.00
a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros	3,981,475.08	372,463.86	4,353,938.94	3,863,873.10	3,863,873.10	490,065.84
b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,114,982.00	617,029.27	1,732,011.27	1,560,040.48	1,560,040.48	171,970.79
b2) Alimentos y Utensilios	1,734,280.00	-429,461.98	1,304,818.02	1,157,119.13	1,157,119.13	147,698.89
b3) Materiales y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	412,296.08	269,356.43	681,652.51	645,028.44	645,028.44	36,624.07
b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	82,820.00	-6,886.00	75,934.00	44,565.74	44,565.74	31,368.26
b6) Combustibles, Lubricantes y Aditivos	274,104.00	-123,653.84	150,450.16	107,598.31	107,598.31	42,851.85
b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	86,800.00	-52,301.72	34,498.28	25,609.14	25,609.14	9,889.14
b8) Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	276,193.00	98,381.70	374,574.70	323,911.86	323,911.86	50,662.84
C. Servicios Generales	6,010,240.88	30,442.28	6,040,683.16	5,336,319.79	5,336,319.79	704,363.37
c1) Servicios Básicos	969,940.00	19,411.64	989,351.64	890,432.35	890,432.35	98,919.29
c2) Servicios de Arrendamiento	486,500.00	-372,373.48	114,126.52	74,795.41	74,795.41	39,331.11
c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	452,900.00	879,869.62	1,332,769.62	1,125,001.42	1,125,001.42	207,768.20
c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	80,500.00	-17,709.08	62,790.92	44,826.02	44,826.02	17,964.90
c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	682,318.00	-45,419.72	636,898.28	475,475.61	475,475.61	161,422.67
c6) Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Servicios Oficiales	950,720.00	73,375.13	1,024,095.13	919,033.62	919,033.62	105,061.51
c8) Otros Servicios Generales	1,167,345.00	365,180.10	1,532,525.10	1,466,974.05	1,466,974.05	65,551.05
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,220,017.88	-871,891.93	348,125.95	339,781.31	339,781.31	8,344.64
d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,884,640.00	467,545.31	2,352,085.31	2,258,184.65	2,258,184.65	93,900.66
d2) Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	1,884,640.00	467,545.31	2,352,085.31	2,258,184.65	2,258,184.65	93,900.66
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	804,927.00	-314,643.35	490,283.65	357,676.22	357,676.22	132,607.43
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	403,300.00	-152,150.02	251,149.98	173,969.00	173,969.00	77,180.98
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	289,127.00	-149,830.97	139,296.03	117,113.03	117,113.03	22,183.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	112,500.00	0.00	112,500.00	66,594.19	66,594.19	33,243.45
e7) Activos Biológicos	0.00	-12,662.36	99,837.64	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos		Devengado	Pagado	Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)			
<ul style="list-style-type: none"> f2) Obra Pública en Bienes Propios f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas g2) Acciones y Participaciones de Capital g3) Compra de Títulos y Valores g4) Concesión de Préstamos g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo) g6) Otras Inversiones Financieras g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales H. Participaciones y Aportaciones h1) Participaciones h2) Aportaciones h3) Convenios I. Deuda Pública i1) Amortización de la Deuda Pública i2) Intereses de la Deuda Pública i3) Comisiones de la Deuda Pública i4) Gastos de la Deuda Pública i5) Costo por Coberturas i6) Apoyos Financieros i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) 	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Servicios Personales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<ul style="list-style-type: none"> a1) Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente a2) Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio a3) Remuneraciones Adicionales y Especiales a4) Seguridad Social a5) Otras Prestaciones Sociales y Económicas a6) Provisiones a7) Pago de Estímulos a Servidores Públicos 	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Materiales y Suministros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<ul style="list-style-type: none"> b1) Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales b2) Alimentos y Utensilios b3) Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización b4) Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación b5) Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio b6) Combustibles, Lubrificantes y Aditivos b7) Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos b8) Materiales y Suministros Para Seguridad b9) Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores 	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<ul style="list-style-type: none"> c1) Servicios Básicos c2) Servicios de Arrendamiento c3) Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios c4) Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales c5) Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación c6) Servicios de Comunicación Social y Publicidad c7) Servicios de Traslado y Viajeros c8) Servicios Oficiales c9) Otros Servicios Generales 	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<ul style="list-style-type: none"> d1) Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público d2) Transferencias al Resto del Sector Público 	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (e)	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
d3) Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d5) Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d6) Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d7) Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d8) Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d9) Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e3) Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e4) Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e5) Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e6) Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e7) Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e8) Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e9) Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f1) Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f2) Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f3) Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g1) Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g2) Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g3) Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g4) Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g5) Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos Fideicomiso de Desastres Naturales (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g6) Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g7) Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i6) Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i7) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71



FORMATO 6 B) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF (CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA)

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pasos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
Sector público municipal	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
II. Gasto Etiquetado						
Sector público municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71



**FORMATO 6 C) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
(CLASIFICACIÓN FUNCIONAL)**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado						
A. Gobierno	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	46,566,132.24	1,554,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71
a8) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Otros No Clasificados en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Órdenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a4) Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a5) Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a6) Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a7) Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a8) Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
B. Desarrollo Social						
b1) Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b4) Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b5) Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b6) Protección Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b7) Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Desarrollo Económico						
c1) Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c3) Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c4) Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c5) Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c6) Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c7) Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c8) Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c9) Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores						
d1) Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos	46,666,132.24	1,654,277.70	48,120,409.94	46,699,471.23	46,699,471.23	1,420,938.71



**FORMATO 6 D) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DETALLADO - LDF
(CLASIFICACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES POR CATEGORÍA)**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Pesos)

Concepto (c)	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio (e)
I. Gasto No Etiquetado	33,884,949.28	998,469.60	34,883,418.88	34,883,417.47	34,883,417.47	1.41
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	33,884,949.28	998,469.60	34,883,418.88	34,883,417.47	34,883,417.47	1.41
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total del Gasto en Servicios Personales	33,884,949.28	998,469.60	34,883,418.88	34,883,417.47	34,883,417.47	1.41



GUIA DE CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monito o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)		Fecha estimada de cumplimiento (e)			
INDICADORES PRESUPUESTARIOS						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Balance Presupuestario Sostenible (i)						
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
c. Ejercido				720,893.89	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
2 Balance Presupuestario de Recursos Disponibles Sostenible (k)						
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
c. Ejercido				720,893.89	Pesos	Art. 6 y 19 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
3 Financiamiento Neto dentro del Techo de Financiamiento Neto (l)						
a. Propuesto				0.00	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
b. Aprobado				0.00	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
c. Ejercido				0.00	Pesos	Art. 6, 19 y 46 de la LDF https://dificozumel.cob.mx/informacion-financiera/
4 Recursos destinados a la atención de desastres naturales						
a. Asignación al fideicomiso para desastres naturales (m)						
a.1 Aprobado					Pesos	Art. 9 de la LDF N.A.
a.2 Pagado					Pesos	Art. 9 de la LDF N.A.
b. Apotación promedio realizada por la Entidad Federativa durante los 5 ejercicios previos, para infraestructura dañada por desastres naturales (n)					Pesos	Art. 9 de la LDF N.A.
c. Saldo del fideicomiso para desastres naturales (o)					Pesos	Art. 9 de la LDF N/A
d. Costo promedio de los últimos 5 ejercicios de la reconstrucción de infraestructura dañada por desastres naturales (p)					Pesos	Art. 9 de la LDF N.A.
5 Techo para servicios personales (q)						



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monito o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Reporte Trim. Formato 6 d)		33,854,949.28	Pesos	Art. 10 y 21 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
b. Ejercicio	Reporte Trim. Formato 6 d)		34,853,417.47	Pesos	Art. 13 fracc. V y 21 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
6. Provisiones de gasto para compromisos de pago derivados de APPs (r)						
a. Asignación en el Presupuesto de Egresos	Presupuesto de Egresos		0.00	Pesos	Art. 11 y 21 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
7. Techo de ADEFAS para el ejercicio fiscal (s)						
a. Propuesto	Proyecto de Presupuesto de Egresos		0.00	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
b. Aprobado	Reporte Trim. Formato 6 a)		0.00	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
c. Ejercicio	Cuenta Pública / Formato 6 a)		0.00	Pesos	Art. 12 y 20 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Iniciativa de Ley, de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos						
a. Objetivos anuales, estrategias y metas para el ejercicio fiscal (t)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
b. Proyecciones de ejercicios posteriores (u)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 a) y b)				Art. 5 y 18 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
c. Descripción de riesgos relevantes y propuestas de acción para enfrentarlos (v)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 5 y 18 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
d. Resultados de ejercicios fiscales anteriores y el ejercicio fiscal en cuestión (w)	Iniciativa de Ley de Ingresos y Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formatos 7 c) y d)				Art. 5 y 18 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
e. Estudio actuarial de las pensiones de sus trabajadores (x)	Proyecto de Presupuesto de Egresos / Formato 8				Art. 5 y 18 de la LDF.	https://dificozumel.gob.mx/informacion-financiera/
2. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles, en caso de ser negativo						
a. Razones excepcionales que justifican el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (y)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF.	
b. Fuente de recursos para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (z)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF.	
c. Número de ejercicios fiscales y acciones necesarias para cubrir el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles negativo (aa)	Iniciativa de Ley de Ingresos o Proyecto de Presupuesto de Egresos				Art. 6 y 19 de la LDF.	
d. Informes Trimestrales sobre el avance de las acciones para recuperar el Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (bb)	Reporte Trim. y Cuenta Pública				Art. 6 y 19 de la LDF.	



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
	Mecanismo de Verificación (d)	Fecha estimada de cumplimiento (e)				
3. Servicios Personales						
a. Remuneraciones de los servidores públicos (cc)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
b. Previsiones salariales y económicas para cubrir incrementos salariales, creación de plazas y otros (dd)	Proyecto de Presupuesto				Art. 10 y 21 de la LDF	
INDICADORES DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1. Ingresos Excedentes derivados de Ingresos de Libre Disposición						
a. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD (ee)	Cuenta Pública / Formato 5		563,496.88		Art. 14 y 21 de la LDF	
b. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, Tracción I de la LDF (ff)	Cuenta Pública		563,496.88		Art. 14 y 21 de la LDF	
c. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, Tracción II, a) de la LDF (gg)	Cuenta Pública		0.00		Art. 14 y 21 de la LDF	
d. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del A. 14, Tracción II, b) de la LDF (hh)	Cuenta Pública		0.00		Art. 14 y 21 de la LDF	
e. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin del artículo noveno transitorio de la LDF (ii)	Cuenta Pública		0.00		Art. Noveno Transitorio de la LDF	
f. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD destinados al fin señalado por el Artículo 14, párrafo segundo y en el artículo 21 y Noveno Transitorio de la LDF (jj)			0.00		Art. Noveno Transitorio de la LDF	
g. Monto de Ingresos Excedentes derivados de ILD en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Aterías hasta por el 5% de los recursos para cubrir el Gasto Comente (kk)			0.00		Art. Noveno Transitorio de la LDF	
B. INDICADORES CUALITATIVOS						
1. Análisis Costo-Beneficio para programas o proyectos de inversión mayores a 10 millones de UDIS (jj)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/harmonizacion-contable/informacion-financiera/
2. Análisis de conveniencia y análisis de transferencia de riesgos de los proyectos APPs (kk)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. III y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/harmonizacion-contable/informacion-financiera/
3. Identificación de población objetivo, destino y temporalidad de subsidios (ll)	Página de internet de la Secretaría de Finanzas o Tesorería Municipal				Art. 13 frac. VII y 21 de la LDF	https://cozumel.gob.mx/harmonizacion-contable/informacion-financiera/

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel
 Guía de Cumplimiento de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025

Indicadores de Observancia (c)	Implementación		Resultado		Fundamento (h)	Comentarios (i)
	SI	NO	Monto o valor (f)	Unidad (pesos/porcentaje) (g)		
INDICADORES DE DEUDA PÚBLICA						
A. INDICADORES CUANTITATIVOS						
1 Obligaciones a Corto Plazo						
<i>Límite de Obligaciones a Corto Plazo</i>						
a. (mm)			2,793,967.93	Pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	
b. Obligaciones a Corto Plazo (nn)			0	Pesos	Art. 30 frac. I de la LDF	

RELACIÓN DE ESQUEMAS BURSÁTILES Y DE COBERTURAS FINANCIERAS

En relación a los esquemas bursátiles y de coberturas financieras, se aclara que no es aplicable al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel, ya que este Ente Público no realiza operaciones de dicha naturaleza, la presente es con la finalidad de dar cumplimiento al artículo 46, último párrafo Ley General de Contabilidad Gubernamental.

RELACIÓN DE BIENES QUE COMPONEN EL PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO
(ENLACE WEB DE PUBLICACIÓN)

<https://difcozumel.gob.mx/inventario-de-bienes/>

INGRESOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Ingresos por Aportaciones Especiales Federales*		
Ejercicio 2025 (Cifras en Pesos)		
Concepto	Recaudado	Integración (Recaudado / total de recaudado)
NO APLICA		
TOTAL		

* Programas y Convenios Federales del ejercicio 2025, no incluye remanentes de ejercicios anteriores.

GASTOS POR APORTACIONES ESPECIALES FEDERALES

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Gastos por Aportaciones Especiales Federales* Ejercicio 2025 (Cifras en Pesos)				
Concepto	Saldo del Devengado	Saldo del Ejercido	Saldo del Pagado	Total
NO APLICA				
TOTAL				

* Programas y Convenios Federales del ejercicio 2025, no incluye remanentes de ejercicios anteriores.

ESTADO PRESUPUESTARIO DE INGRESOS Y EGRESOS

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	
Estado Presupuestario de Ingresos y Egresos	
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025	
(Cifras en Pesos)	
Concepto	2025
Ingresos	
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de seguridad social	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos	0.00
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	2,982,208.62
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados	0.00
De la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y jubilaciones	44,147,420.50
Endeudamiento interno	0.00
Suma de ingresos	47,129,629.12
Concepto	
Egresos	
Servicios personales	34,883,417.47
Materiales y suministros	3,863,873.10
Servicios generales	5,336,319.79
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,258,184.65
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	357,676.22
Inversión pública	0.00
Inversiones financieras y otras provisiones	0.00
Participaciones y aportaciones	0.00
Deuda pública	0.00
Suma de egresos	46,699,471.23
Superávit/déficit del ejercicio	430,157.89

ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel							
Estado Analítico de Ingresos							
CON BASE EN RECAUDADO							
Ejercicio 2025 comparativo con 2024							
(Cifras en Pesos)							
Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación	
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Importe	%	Real *	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	2,493,987.00	2,493,987.00	2,982,208.62	488,221.62	19.6%	14.8%	
Participaciones, Aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos de Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y pensiones y Jubilaciones	32,631,728.91	44,072,145.24	44,147,420.50	75,275.26	0.2%	29.8%	
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%	
Total	35,125,715.91	46,566,132.24	47,129,629.12	563,496.88	1.2%	28.8%	

* Factor de deflactación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico de Ingresos						
CON BASE EN RECAUDADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Recaudado	Estimado	Recaudado	Importe	%	Real *
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	32,631,728.91	44,072,145.24	44,147,420.50	75,275.26	0.2%	29.8%
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Derechos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos de Distintas Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Y Pensiones y Jubilaciones	32,631,728.91	44,072,145.24	44,147,420.50	75,275.26	0.2%	29.8%
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los órganos autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como las empresas productivas del Estado	2,493,987.00	2,493,987.00	2,982,208.62	488,221.62	19.6%	14.8%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y otros Ingresos	2,493,987.00	2,493,987.00	2,982,208.62	488,221.62	19.6%	14.8%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total	35,125,715.91	46,566,132.24	47,129,629.12	563,496.88	1.2%	28.8%

* Factor de deflactación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADOS ANALÍTICOS COMPARATIVOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
ESTADO ANALÍTICO COMPARATIVO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analtico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto de Gasto						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	Real*
Servicios Personales	24,365,085.16	33,884,949.28	34,883,417.47	998,468.19	2.9%	37.4%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,734,978.66	18,826,103.22	19,484,414.27	658,311.05	3.5%	-0.2%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,389,704.79	7,678,140.46	8,049,512.20	371,371.74	4.8%	127.9%
Seguridad Social	850,116.19	3,769,157.60	3,929,210.94	160,053.34	4.2%	343.6%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,390,285.52	3,611,548.00	3,420,280.00	-191,267.94	-5.3%	136.1%
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Materiales y Suministros	2,687,832.46	3,981,475.08	3,863,873.10	-117,601.98	-3.0%	38.0%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	750,206.10	1,114,982.00	1,560,040.48	445,058.48	39.9%	99.6%
Alimentos y Utensilios	1,132,124.16	1,734,280.00	1,157,119.13	-577,160.87	-33.3%	-1.9%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	696.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	278,229.96	412,296.08	645,028.44	232,732.36	56.4%	122.5%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	33,458.69	82,820.00	44,565.74	-38,254.26	-46.2%	27.8%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	234,660.76	274,104.00	107,598.31	-166,505.69	-60.7%	-56.0%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	21,107.16	86,800.00	25,609.14	-61,190.86	-70.5%	16.4%
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	237,349.63	276,193.00	323,911.86	47,718.86	17.3%	31.0%
Servicios Generales	5,970,908.76	6,010,240.88	5,336,319.79	-673,921.09	-11.2%	-14.2%
Servicios Básicos	835,290.90	969,940.00	890,432.35	-79,507.65	-8.2%	2.3%
Servicios de Arrendamiento	385,470.81	486,500.00	74,795.41	-411,704.59	-84.6%	-81.4%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	588,724.45	452,900.00	1,125,001.42	672,101.42	148.4%	83.4%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	63,298.53	80,500.00	44,826.02	-35,673.98	-44.3%	-32.0%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	585,117.20	682,318.00	475,475.61	-206,842.39	-30.3%	-22.0%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Servicios de Traslado y Viáticos	647,835.72	950,720.00	919,033.62	-31,686.38	-3.3%	36.1%
Servicios Oficiales	626,363.70	1,167,345.00	1,466,974.05	299,629.05	25.7%	124.8%
Otros Servicios Generales	2,238,807.45	1,220,017.88	339,781.31	-880,236.57	-72.1%	-85.4%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,879,664.82	1,884,540.00	2,258,184.65	373,644.65	19.8%	15.3%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ayudas Sociales	1,879,664.82	1,884,540.00	2,258,184.65	373,644.65	19.8%	15.3%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	143,716.69	804,927.00	357,676.22	-447,250.78	-55.6%	138.8%
Mobiliario y Equipo de Administración	69,724.99	403,300.00	173,969.00	-229,331.00	-56.9%	139.5%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	289,127.00	117,113.03	-172,013.97	-59.5%	0.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto de Gasto						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2025	Importe	Real*
				Importe	%	%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	77,806.90	112,500.00	66,594.19	-45,905.81	-40.8%	-17.9%
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Activos Intangibles	-3,815.20	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflactación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analtico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto de Gasto						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024		2025		Variaciones respecto a:	
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2025	importe	%
					%	Variación Real*
Servicios Personales	24,365,085.16	33,884,949.28	34,883,417.47	998,468.19	2.9%	37.4%
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	18,734,978.66	18,826,103.22	19,484,414.27	658,311.05	3.5%	-0.2%
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,389,704.79	7,678,140.46	8,049,512.20	371,371.74	4.8%	127.9%
Seguridad Social	850,116.19	3,769,157.60	3,929,210.94	160,053.34	4.2%	343.6%
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,390,285.52	3,611,548.00	3,420,280.06	-191,267.94	-5.3%	136.1%
Previsiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Materiales y Suministros	2,674,533.46	3,981,475.08	3,863,873.10	-117,601.98	-3.0%	38.6%
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	750,206.10	1,114,982.00	1,560,040.48	445,058.48	39.9%	99.6%
Alimentos y Utensilios	1,132,124.16	1,734,280.00	1,157,119.13	-577,160.87	-33.3%	-1.9%
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	696.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	278,229.96	412,296.08	645,028.44	232,732.36	56.4%	122.5%
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	33,458.69	82,820.00	44,565.74	-38,254.26	-46.2%	27.8%
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	234,660.76	274,104.00	107,598.31	-166,505.69	-60.7%	-56.0%
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	21,107.16	86,800.00	25,609.14	-61,190.86	-70.5%	16.4%
Materiales y Suministros Para Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	224,050.63	276,193.00	323,911.86	47,718.86	17.3%	38.7%
Servicios Generales	5,970,908.76	6,010,240.88	5,336,319.79	-673,921.09	-11.2%	-14.2%
Servicios Básicos	835,290.90	969,940.00	890,432.35	-79,507.65	-8.2%	2.3%
Servicios de Arrendamiento	385,470.81	486,500.00	74,795.41	-411,704.59	-84.6%	-81.4%
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	588,724.45	452,900.00	1,125,001.42	672,101.42	148.4%	83.4%
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	63,298.53	80,500.00	44,826.02	-35,673.98	-44.3%	-32.0%
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	585,117.20	682,318.00	475,475.61	-206,842.39	-30.3%	-22.0%
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Servicios de Traslado y Viáticos	647,835.72	950,720.00	919,033.62	-31,686.38	-3.3%	36.1%
Servicios Oficiales	626,363.70	1,167,345.00	1,466,974.05	299,629.05	25.7%	124.8%
Otros Servicios Generales	2,238,807.45	1,220,017.88	339,781.31	-880,236.57	-72.1%	-85.4%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,879,664.82	1,884,540.00	2,258,184.65	373,644.65	19.8%	15.3%
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ayudas Sociales	1,879,664.82	1,884,540.00	2,258,184.65	373,644.65	19.8%	15.3%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	143,716.69	804,927.00	357,676.22	-447,250.78	-55.8%	138.8%
Mobiliario y Equipo de Administración	69,724.99	403,300.00	173,969.00	-229,331.00	-56.9%	139.5%
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	289,127.00	117,113.03	-172,013.97	-59.5%	0.0%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	77,806.90	112,500.00	66,594.19	-45,905.81	-40.8%	-17.9%
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Activos Intangibles	-3,815.20	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto de Gasto						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2025	Real*	
				Importe	%	%
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeo.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR TIPO DE GASTO

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024		2025		Variaciones respecto a:	
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	Variación Real ¹
Gasto Corriente	34,899,320.20	45,761,205.24	46,341,795.01	650,589.77	1.3%	27.4%
Gasto de Capital	147,887.69	804,927.00	357,676.22	-517,250.78	-55.6%	132.1%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024		2025		Variaciones respecto a:	
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	Variación Real ¹
Gasto Corriente	34,886,021.20	45,761,205.24	46,341,795.01	650,589.77	1.3%	27.5%
Gasto de Capital	147,887.69	804,927.00	357,676.22	-517,250.78	-55.6%	132.1%
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO COMPARATIVO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN DEVENGADO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real ¹
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%
Total del Egreso	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042
Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO Ejercicio 2025 comparativo con 2024 (Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real ¹
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Sector público municipal						
Sector público no financiero						
Gobierno general municipal						
Gobierno municipal						
Órgano Ejecutivo Municipal						
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros						
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%
Total del Egreso	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042
Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Presupuesto Aprobado 2025	Importe	Real ^a
				Importe	%	%
Gobierno	34,829,879.39	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	28.7%
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos Financieros y Hacendarios	34,829,879.39	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	28.7%
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desarrollo Social	217,328.50	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Protección Social	217,328.50	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a: Presupuesto Aprobado 2025		Variación Real*
	Pagado	Aprobado	Pagado	Importe	%	%
Gobierno	34,816,580.39	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	28.7%
Legislación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Justicia	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Coordinación de la Política de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Relaciones Exteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos Financieros y Hacendarios	34,816,580.39	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	28.7%
Seguridad Nacional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otros Servicios Generales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desarrollo Social	217,328.50	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Protección Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Salud	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Educación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Protección Social	217,328.50	0.00	0.00	0.00	0.0%	-100.0%
Otros Asuntos Sociales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Combustibles y Energía	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transporte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Turismo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ciencia, Tecnología e Innovación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.
Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN DEVENGADO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Devengado	Aprobado	Devengado	Importe	%	Real*
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%
Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desempeño de las Funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Funciones de las Fuerzas Armadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Atención a desastres por eventos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Investigación y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Servicios de protección y conservación Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyo para el desarrollo de las funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la Gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Provisiones y reasignaciones presupuestarias Específicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones a entidades federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obligaciones de cumplimiento de resolución Jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,047,207.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflactación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cozumel						
Gasto por Categoría Programática						
CON BASE EN FLUJO DE EFECTIVO						
Ejercicio 2025 comparativo con 2024						
(Cifras en Pesos)						
Capítulo/Concepto	2024	2025		Variaciones respecto a:		Variación
	Pagado	Aprobado	Pagado	Presupuesto Aprobado 2025	Importe	Real ¹
				Importe	%	%
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Prestación de Servicios Públicos	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%
Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Desempeño de las Funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Funciones de las Fuerzas Armadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Atención a desastres por eventos naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Investigación y desarrollo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Servicios de protección y conservación Ambiental	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyo para el desarrollo de las funciones de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la Gestión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Provisiones y reasignaciones presupuestarias Específicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Participaciones a entidades federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Obligaciones de cumplimiento de resolución Jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.0%
Total del Egreso	35,033,908.89	46,566,132.24	46,699,471.23	133,338.99	0.3%	27.9%

* Factor de deflatación 1.042

Deflactado con el Índice de Precios Promedio del Consumidor del Estado de Quintana Roo.

Las cifras pueden presentar diferencias por redondeos.



DIF
COZUMEL
2024-2027



COZUMEL

AYUNTAMIENTO
2024 - 2027

**TRANSFORMANDO
CON CORAZÓN**