

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

C U E N T A P Ú B L I C A 2 0 1 9



TOMO:

Consolidación de Entidades
Paramunicipales Empresariales
No Financieras con Participación
Municipal Mayoritaria



Consolidación de la Información Financiera

CUENTA PÚBLICA 2019



Presentación.

Con el propósito de dar cabal aplicación al marco legal en materia de rendición de cuentas y fortalecer la cultura de transparencia en la gestión gubernamental, El Tesorero del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo, por este medio da a conocer en forma clara y precisa a la ciudadanía y al Poder Legislativo los resultados definitivos de la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos Consolidado de las Entidades Paramunicipales.

De acuerdo con lo anterior, los resultados que se exponen en este informe consolidado de la Cuenta Pública de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos empresariales y no Financieros derivan de la conducción de la política hacendaria en materia de ingresos y gasto público, asimismo, durante el ejercicio que se informa, se privilegió el control financiero y presupuestario realizada por las Entidades Paramunicipales del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, se ha trabajado y se continuará haciendo, en el perfeccionamiento y armonización del sistema contable y presupuestario, lo que constituye un avance fundamental en la modernización del control de las finanzas públicas Municipales.

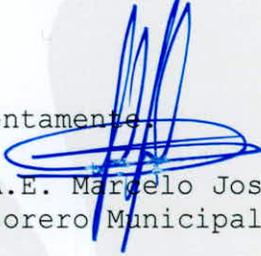
El informe que se presenta, describe los resultados generales del ejercicio en las materias de ingresos y gasto, para lo cual hace referencia a los aspectos primordiales de política hacendaria adoptadas y los aspectos que definen el contexto de ejecución de la Ley de Ingresos y ubican los resultados obtenidos según su fuente, origen, clasificación administrativa, programática, funcional, etc., de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las



disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La Cuenta Pública presentada muestra la composición y evolución de los ingresos y egresos por métodos comparativos a efecto de ilustrar su desarrollo alcanzado en el ejercicio de 2019 y 2018 en materia de ingreso y gasto público, con esto se fortalece la transparencia y rendición de cuentas.

Atentamente,


L.A.E. Marcelo José Guzmán.
Tesorero Municipal.



CONTENIDO

1. Información contable

- 1.1. Estado de Situación Financiera
- 1.2. Estado de Actividades
- 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. Notas a los Estados Financieros



1. INFORMACIÓN CONTABLE

1.1. Estado de Situación Financiera

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales y no Financieros
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Miles de Pesos)

Activo	2019	2018	Pasivo	2019	2018
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	719	536	Cuentas por pagar a corto plazo	173	94
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	74	62	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	9,405	8,077	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	24,866	22,033
Total de activos circulantes	10,198	8,675	Total de pasivos circulantes	25,039	22,127
Activo no circulante			Pasivo no circulante	408	230
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	408	230
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0	Deuda pública a largo plazo	0	0
Bienes muebles	2,707	2,643	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
			Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0	0
Activos intangibles	0	0	Provisiones a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,645	-1,314			
Activos diferidos	0	0			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total de pasivos no circulantes	408	230
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	25,447	22,357
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	131	131
			Aportaciones	131	131
			Donaciones de capital	0	0
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Hacienda pública/patrimonio generado	-14,318	-12,484
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	-1,830	-2,013
			Resultados de ejercicios anteriores	-12,484	-10,471
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-4	0
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
Total de activos no circulante	1,062	1,329	Total hacienda pública/patrimonio	-14,187	-12,353
Total del activo	11,260	10,004	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	11,260	10,004

1.2. Estado de Actividades

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales y no Financieros			
Estado de Actividades			
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018			
(Miles de Pesos)			
Concepto	2019	2018	
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	18,871	19,923	
Ingresos de la gestión:	18,871	19,923	
Impuestos	0	0	
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	
Contribuciones de mejoras	0	0	
Derechos	0	0	
Productos de tipo corriente	0	0	
Aprovechamientos de tipo corriente	0	0	
Ingresos por venta de bienes y servicios	18,871	19,923	
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0	0	
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	0	
Participaciones y aportaciones	0	0	
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	0	
Otros ingresos y beneficios	0	0	
Ingresos financieros	0	0	
Incremento por variación de inventarios	0	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	0	
Total de ingresos y otros beneficios	18,871	19,923	
	0	0	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	12,810	17,546	
Gastos de funcionamiento	9,664	16,050	
Servicios personales	9,664	16,050	
Materiales y suministros	3,146	1,496	
Servicios generales	0	0	
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	0	0	
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0	
Transferencias al resto del sector público	0	0	
Subsidios y subvenciones	0	0	
Ayudas sociales	0	0	
Pensiones y jubilaciones	0	0	
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0	
Transferencias a la seguridad social	0	0	
Donativos	0	0	
Transferencias al exterior	0	0	
Participaciones y aportaciones	0	0	
Participaciones	0	0	
Aportaciones	0	0	
Convenios	0	0	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0	0	
Intereses de la deuda pública	0	0	
Comisiones de la deuda pública	0	0	
Gastos de la deuda pública	0	0	
Costo por coberturas	0	0	
Apoyos financieros	0	0	
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	7,891	4,390	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	0	
Provisiones	0	0	
Disminución de inventarios	0	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0	
Otros gastos	7,891	4,390	
Inversión pública	0	0	
Inversión pública no capitalizable	0	0	
Total de gastos y otras pérdidas	20,701	21,936	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-1,830	-2,013	

1.3. Estado de Variación en la Hacienda Pública

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales y no Financieros					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019					
(Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios 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 2018	131	-7,580	0	0	-7,449
Aportaciones	131	-7,580	0	0	-7,449
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	-2,013	-2,891	0	-4,904
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-2,013	0	0	-2,013
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-2,891	0	-2,891
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018	131	-9,593	-2,891	0	-12,353
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	-2,985	1,061	0	-1,834
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,830	0	-1,830
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,891	2,891	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4	0	0	-4
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	131	-12,488	-1,830	0	-14,187

1.4. Estado de Cambios en la Situación Financiera

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales y no Financieros		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019		
(Miles de Pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	332	1,588
Activo circulante	0	1,523
Efectivo y equivalentes	0	183
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	12
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	1,328
Activo no circulante	332	65
Inversiones financieras a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	65
Activos intangibles	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	332	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	3,090	0
Pasivo circulante	2,912	0
Cuentas por pagar a corto plazo	2,912	0
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Títulos y valores a corto plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	0	0
Pasivo no circulante	178	0
Cuentas por pagar a largo plazo	178	0
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	0
Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo	0	0
Hacienda pública/patrimonio	183	2,017
Hacienda pública/patrimonio contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de capital	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Hacienda pública/patrimonio generado	183	2,017
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	183	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	2,013
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	4
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

1.5. Estado de Flujos de Efectivo

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales y no Financieros		
Estado de Flujo de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	17,760	18,698
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por venta de bienes y servicios	17,760	17,332
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos de distintas aportaciones	0	32
Transferencias, asignaciones y subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	0	0
Otros orígenes de operación	0	1,334
Aplicación	17,577	18,162
Servicios personales	0	0
Materiales y suministros	17,577	18,162
Servicios generales	0	0
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	0	0
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	183	536
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otras aplicaciones de inversión	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	0	0
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	0	0
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	183	536
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	536	0
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	719	536



1.6. Notas a los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS Al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018 (Miles de Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2019 y 2018, con los siguientes apartados:

1. Notas de desglose
2. Notas de memoria (cuentas de orden)
3. Notas de gestión administrativa

1.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARAMUNICIPAL

ACTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro se registran los recursos monetarios en cuentas bancarias en moneda nacional, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	719	536
Suma	719	536



DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

En este rubro se registran los saldos que representan cuentas por cobrar, deudores diversos por cobrar, deudores por anticipos de la tesorería, préstamos otorgados y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se compone como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	74	62
Suma	74	62

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

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

Al rubro pertenecen los saldos que representan anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles, anticipo a contratistas por obras públicas y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

ALMACENES

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de los entes que conforman este sector, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:



CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Representan las otras cuentas de Activo a favor del ente público originado por sus actividades en el ejercicio, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	9,405	8,077
Suma	9,405	8,077

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:



CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

BIENES MUEBLES

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	2,707	2,643
Suma	2,707	2,643

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-1,645	-1,314
Suma	-1,645	-1,314



ACTIVOS DIFERIDOS

Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, su integración al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

PASIVO CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

En éstos inciden servicios personales, proveedores, contratistas por obras públicas, participaciones y aportaciones, transferencias otorgadas, intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública, así como retenciones y contribuciones, su integración al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	173	94
Suma	173	94

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Representan las otras cuentas de Pasivo a pagar a corto plazo por el ente público originado por sus actividades en el ejercicio, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:



CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V	24,866	22,033
Suma	24,866	22,033

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Representan las cuentas por pagar a corto plazo por el ente público originado por sus actividades en el ejercicio, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V	408	230
Suma	408	230

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El monto de la hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se conforma como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V	-14,187	-12,353
Suma	-14,187	-12,353

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios.

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	18,871	19,923
Suma	18,871	19,923

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	20,701	21,936
Suma	20,701	21,936

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-1,830	-2,013
Suma	-1,830	-2,013

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

CONCEPTO	2019	2018
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-12,484	-10,471
Suma	-12,484	-10,471



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2019, las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos Empresariales y no Financieros registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 17,760 y gasto devengado por 17,577 reflejándose un diferencial de operación por 183 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo. En el ejercicio 2018, se registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 18,698 y gasto devengado por 18,162 reflejándose un diferencial de operación por 536 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividad de inversión en el año fiscal de 2019 y 2018 no tuvo movimiento.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2019 y 2018, los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento no tuvieron movimientos.

2. NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos empresariales y no Financieros, son las incluidas en las notas del Ente Público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en la Cuenta Pública del Ente Público.

3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Bases de preparación de los estados financieros consolidados de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos empresariales y no Financieros.



De acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, los estados financieros que se presentan de manera consolidada son:

Estado de situación financiera
Estado de actividades
Estado de variación en la hacienda pública
Estado de cambios en la situación financiera
Estado de flujos de efectivo

Los estados financieros contables consolidados de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos empresariales y no Financieros, fueron formulados por la Tesorería del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, y son producto de la información contable del año fiscal de 2019 del siguiente ente público:

- Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.

Esto de acuerdo a lo dispuesto en la clasificación administrativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las notas de gestión administrativa de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos empresariales y no Financieros, son las incluidas en las notas a los Estados Financieros, mismas que pueden ser consultadas en la Cuenta Pública del Ente Público.



OPABIEM

**OPERADORA Y ADMINISTRADORA DE
BIENES MUNICIPALES S.A. DE C.V.**

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

C U E N T A P Ú B L I C A 2 0 1 9



TOMO:

Consolidación de Entidades
Paramunicipales y Fideicomisos
No Empresariales y No Financieros



Consolidación de la Información Financiera

CUENTA PÚBLICA 2019



Presentación.

Con el propósito de dar cabal aplicación al marco legal en materia de rendición de cuentas y fortalecer la cultura de transparencia en la gestión gubernamental, el Tesorero del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, Quintana Roo, por este medio da a conocer en forma clara y precisa a la ciudadanía y al Poder Legislativo los resultados definitivos de la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del Presupuesto de Egresos Consolidado de las Entidades Paramunicipales y fideicomisos no Empresariales y no Financieras.

De acuerdo con lo anterior, los resultados que se exponen en este informe consolidado de la Cuenta Pública de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos no empresariales y no Financieros derivan de la conducción de la política hacendaria en materia de ingresos y gasto público, asimismo, durante el ejercicio que se informa, se privilegió el control financiero y presupuestario realizada por las Entidades Paramunicipales del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, se ha trabajado y se continuará haciendo, en el perfeccionamiento y armonización del sistema contable y presupuestario, lo que constituye un avance fundamental en la modernización del control de las finanzas públicas Municipales.

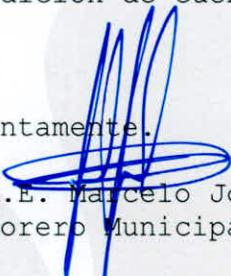
El informe que se presenta, describe los resultados generales del ejercicio en las materias de ingresos y gasto, para lo cual hace referencia a los aspectos primordiales de política hacendaria adoptadas y los aspectos que definen el contexto de ejecución de la Ley de Ingresos y ubican los resultados obtenidos según su fuente, origen, clasificación administrativa, programática, funcional, etc., de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las



disposiciones normativas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

La Cuenta Pública presentada muestra la composición y evolución de los ingresos y egresos por métodos comparativos a efecto de ilustrar su desarrollo alcanzado en el ejercicio de 2019 y 2018 en materia de ingreso y gasto público, con esto se fortalece la transparencia y rendición de cuentas.

Atentamente.


L.A.E. Marcelo José Guzmán.
Tesorero Municipal.



CONTENIDO

1. Información contable

- 1.1. Estado de Situación Financiera
- 1.2. Estado de Actividades
- 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. Notas a los Estados Financieros



1. INFORMACIÓN CONTABLE

1.1. Estado de Situación Financiera

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018
(Miles de Pesos)

Activo	2019	2018	Pasivo	2019	2018
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	32,061	18,641	Cuentas por pagar a corto plazo	5,748	9,550
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	17,524	39,844	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	31	70	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	255	7	Pasivos diferidos a corto plazo	61	108
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	30	30	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	0	0
Total de activos circulantes	49,901	58,592	Total de pasivos circulantes	5,809	9,658
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	214	46,816
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	117	100	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	12,986	12,841	Deuda pública a largo plazo	0	0
Bienes muebles	28,017	22,689	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	4,078	129	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	43	43
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-9,974	-7,922	Provisiones a largo plazo	0	0
Activos diferidos	0	0			
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total de pasivos no circulantes	257	46,859
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	6,066	56,517
			Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	23,992	23,992
			Aportaciones	23,987	23,987
			Donaciones de capital	5	5
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Hacienda pública/patrimonio generado	55,066	5,918
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	28,107	25,628
			Resultados de ejercicios anteriores	29,344	-19,414
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-2,385	-295
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Resultado por posición monetaria	0	0
			Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0
Total de activos no circulante	35,224	27,836	Total hacienda pública/patrimonio	79,058	29,910
Total del activo	85,125	86,428	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	85,125	86,428



1.2. Estado de Actividades

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018		
(Miles de Pesos)		
Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	16,666	15,690
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	4,133	5,078
Productos	1,738	1,777
Aprovechamientos	1,963	556
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	8,832	8,279
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y jubilaciones	566,297	487,350
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	5,200	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	561,097	487,350
Otros ingresos y beneficios	92	8
Ingresos financieros	52	4
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	40	4
Total de ingresos y otros beneficios	583,055	503,048
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	519,772	457,981
Servicios personales	23,452	14,608
Materiales y suministros	25,218	20,851
Servicios generales	471,102	422,522
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	16,160	17,420
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	1	0
Ayudas sociales	16,006	17,420
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	153	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0	0
Intereses de la deuda pública	0	0
Comisiones de la deuda pública	0	0
Gastos de la deuda pública	0	0
Costo por coberturas	0	0
Apoyos financieros	0	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	2,038	2,018
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,038	2,018
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros gastos	0	0
Inversión pública	16,979	0
Inversión pública no capitalizable	16,979	0
Total de gastos y otras pérdidas	554,949	477,419
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	28,107	25,628

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019					
(Miles de 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 2018	23,992	0	0	0	23,992
Aportaciones	23,987	0	0	0	23,987
Donaciones de Capital	5	0	0	0	5
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	-19,710	25,628	0	5,918
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	25,628	0	25,628
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-19,414	0	0	-19,414
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-295	0	0	-295
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2018	23,992	-19,710	25,628	0	29,910
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	48,760	386	0	49,147
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,107	0	28,107
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	48,760	-25,631	0	23,129
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-2,090	0	-2,090
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	23,992	29,050	26,015	0	79,058

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019		
(Miles de Pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo		
Activo circulante	22,359	13,668
Efectivo y equivalentes	0	13,420
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	22,320	0
Derechos a recibir bienes o servicios	39	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	248
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	2,052	9,440
Inversiones financieras a largo plazo	0	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0	17
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	145
Bienes muebles	0	5,328
Activos intangibles	0	3,949
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	2,052	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo		
Pasivo circulante	0	3,849
Cuentas por pagar a corto plazo	0	3,802
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Títulos y valores a corto plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	47
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos a corto plazo	0	0
Pasivo no circulante	0	46,602
Cuentas por pagar a largo plazo	0	46,602
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda pública a largo plazo	0	0
Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0	0
Provisiones a largo plazo	0	0
Hacienda pública/patrimonio		
Hacienda pública/patrimonio contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de capital	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Hacienda pública/patrimonio generado	51,237	2,090
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	2,479	0
Resultados de ejercicios anteriores	48,758	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	2,090
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
Resultado por posición monetaria	0	0
Resultado por tenencia de activos no monetarios	0	0

1.5. Estado de Flujos de Efectivo

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		
Estado de Flujo de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018		
(Miles de pesos)		
Concepto	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	599,971	-496,382
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	4,133	6,754
Productos	1,738	1,777
Aprovechamientos	1,963	556
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	6,047	8,235
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos de distintas aportaciones	0	0
Transferencias, asignaciones y subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	583,604	478,961
Otros orígenes de operación	2,486	98
Aplicación	558,021	505,107
Servicios personales	23,053	14,440
Materiales y suministros	25,203	20,753
Servicios generales	470,263	415,537
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	16,006	17,419
Pensionamientos y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	153	0
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	23,343	36,958
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	41,950	-8,726
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Aplicación	28,472	2,801
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	17,124	0
Bienes muebles	5,327	2,779
Otras aplicaciones de inversión	6,021	22
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-28,472	-2,801
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	58	15,413
Servicios de la deuda	0	15,413
Interno	0	15,413
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	58	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-58	-15,413
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	13,420	-26,940
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	18,641	45,582
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	32,061	18,641



1.6. Notas a los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 y ejercicio fiscal 2018

(Miles de Pesos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la norma en materia de consolidación de estados financieros y demás información contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2019 y 2018, con los siguientes apartados:

1. Notas de desglose
2. Notas de memoria (cuentas de orden)
3. Notas de gestión administrativa

1.- NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA PARAMUNICIPAL

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro se registran los recursos monetarios en cuentas bancarias en moneda nacional, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	4,871	3,136
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	314	165
Instituto de la Cultura y las Artes	15	260
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2,703	2,093
Instituto Municipal de la Mujer	1,317	707
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	17,134	8,876



CONCEPTO	2019	2018
Instituto del Deporte	2,216	3,162
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	318	242
Instituto Municipal de la Juventud	1,406	0
Radio Cultural Ayuntamiento	9	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	1,758	0
Suma	32,061	18,641

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

En este rubro se registran los saldos que representan cuentas por cobrar, deudores diversos por cobrar, deudores por anticipos de la tesorería, préstamos otorgados y otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se compone como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	198	146
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	409	406
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	3	5
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	15,321	36,648
Instituto del Deporte	1,562	1,599
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	22	1,040
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	9	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	17,524	39,844

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

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



Al rubro pertenecen los saldos que representan anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles, anticipo a contratistas por obras públicas y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	17	64
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	8	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2	2
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	1	1
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	3	3
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	31	70

ALMACENES

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de los entes que conforman este sector, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	255	7
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	255	7



OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	0	0
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	30	30
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	30	30

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Ente Público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	100	100
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0



CONCEPTO	2019	2018
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	17	0
Suma	117	100

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de preinversión, cuando se realicen por causas de interés público, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	12,841	12,841
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	145	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	12,986	12,841

BIENES MUEBLES

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	14,375	13,302
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	1,034	562
Instituto de la Cultura y las Artes	2,592	794
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2,770	2,263
Instituto Municipal de la Mujer	721	630
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	4,103	4,000

CONCEPTO	2019	2018
Instituto del Deporte	1,054	1,013
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	321	124
Instituto Municipal de la Juventud	152	0
Radio Cultural Ayuntamiento	205	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	690	0
Suma	28,017	22,689

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	54	54
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	25	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	520	26
Instituto Municipal de la Mujer	3,310	4
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	57	44
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	1	1
Instituto Municipal de la Juventud	53	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	58	0
Suma	4,078	129

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e intangibles, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	-4,148	-2,998
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	-328	-208
Instituto de la Cultura y las Artes	-464	-258
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	-367	-152



CONCEPTO	2019	2018
Instituto Municipal de la Mujer	-301	-279
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	-3,868	-3,709
Instituto del Deporte	-341	-255
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	-114	-64
Instituto Municipal de la Juventud	-16	-0
Radio Cultural Ayuntamiento	-13	-0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	-14	-0
Suma	-9,974	-7,922

ACTIVOS DIFERIDOS

Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, su integración al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	0	0
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	0	0

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.



En éstos inciden servicios personales, proveedores, contratistas por obras públicas, participaciones y aportaciones, transferencias otorgadas, intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública, así como retenciones y contribuciones, su integración al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	305	597
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	15	0
Instituto de la Cultura y las Artes	181	113
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	58
Instituto Municipal de la Mujer	582	1
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	1,562	7,377
Instituto del Deporte	2,326	991
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	224	414
Instituto Municipal de la Juventud	79	0
Radio Cultural Ayuntamiento	8	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	466	0
Suma	5,748	9,550

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Representa el monto de las obligaciones del ente público cuyo beneficio se recibió por anticipado y se reconocerá en un plazo menor o igual a doce meses, su integración al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	40	39
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	11	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	10	69
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	61	108



CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Son los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo mayor a doce meses.

En éstos inciden servicios personales, proveedores, contratistas por obras públicas, participaciones y aportaciones, transferencias otorgadas, intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública, así como retenciones y contribuciones, su integración al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	214	111
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	46,705
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	214	46,816

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, en un plazo mayor a doce meses.

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	43	43
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	0	0
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	0
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	0	0
Instituto Municipal de la Juventud	0	0



CONCEPTO	2019	2018
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	43	43

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El monto de la hacienda pública/patrimonio que representa la diferencia del activo y pasivo del ente público que incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se conforma como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	27,961	25,862
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	1,005	520
Instituto de la Cultura y las Artes	2,394	1,089
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	5,661	4,209
Instituto Municipal de la Mujer	4,610	1,062
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	31,175	-8,291
Instituto del Deporte	2,165	4,530
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	326	930
Instituto Municipal de la Juventud	1,516	0
Radio Cultural Ayuntamiento	202	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	2,043	0
Suma	79,058	29,910

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones, y otros ingresos y beneficios, su saldo se integra de la siguiente manera:



CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	35,716	32,642
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	3,993	1,980
Instituto de la Cultura y las Artes	32,139	12,840
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	5,893	3,800
Instituto Municipal de la Mujer	14,512	8,179
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	416,785	383,265
Instituto del Deporte	40,771	41,341
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	20,000	19,000
Instituto Municipal de la Juventud	5,200	0
Radio Cultural Ayuntamiento	854	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	7,192	0
Suma	583,055	503,048

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras, su saldo se integra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	33,609	32,744
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	3,508	1,882
Instituto de la Cultura y las Artes	30,833	12,809
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2,367	1,531
Instituto Municipal de la Mujer	10,949	7,631
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	400,526	364,963
Instituto del Deporte	43,069	38,182
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	20,604	17,675
Instituto Municipal de la Juventud	3,684	0
Radio Cultural Ayuntamiento	652	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	5,148	0
Suma	554,949	477,419



RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

Representa el monto del resultado del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes, su saldo se integra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	2,107	-102
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	485	98
Instituto de la Cultura y las Artes	1,306	31
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	3,525	2,268
Instituto Municipal de la Mujer	3,564	549
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	16,261	18,301
Instituto del Deporte	-2,298	3,159
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	-604	1,325
Instituto Municipal de la Juventud	1,516	0
Radio Cultural Ayuntamiento	202	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	2,043	0
Suma	28,107	25,628

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores, la integración del saldo se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	3,337	3,447
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	477	379
Instituto de la Cultura y las Artes	1,076	1,045
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	3,085	817
Instituto Municipal de la Mujer	1,062	513
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	14,914	-26,592
Instituto del Deporte	4,463	1,371
Asociación de Futbol Pioneros, A.C.	930	-395
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	29,344	-19,414



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2019, las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 599,971 y gasto devengado por 558,021 reflejándose un diferencial de operación por 41,950 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo. En el ejercicio 2018, se registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 496,382 y gasto devengado por 505,107 reflejándose un diferencial de operación por -8,726 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividad de inversión en el año fiscal de 2019 y 2018 fue de -28,472 y -2,801 miles de pesos, respectivamente

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2019 y 2018, los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento fueron de -58 y -15,413 miles de pesos, respectivamente.

2. NOTAS DE MEMORIA

Las notas de memoria son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.

Las notas de memoria de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros, son las incluidas en las notas de cada Ente Público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en la Cuenta Pública de cada Ente Público.

3 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



Bases de preparación de los estados financieros consolidados de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros.

De acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC, los estados financieros que se presentan de manera consolidada son:

Estado de situación financiera
Estado de actividades
Estado de variación en la hacienda pública
Estado de cambios en la situación financiera
Estado de flujos de efectivo

Los estados financieros contables consolidados de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros, fueron formulados por la Tesorería del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, y son producto de la información contable del año fiscal de 2019 de los siguientes entes públicos:

- Sistema DIF Municipio de Benito Juárez
- Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación
- Instituto de la Cultura y las Artes
- Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano
- Instituto Municipal de la Mujer
- Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún
- Instituto del Deporte
- Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.
- Instituto Municipal de la Juventud
- Radio Cultural Ayuntamiento
- Instituto Municipal Contra las Adicciones de Benito Juárez

Esto de acuerdo a lo dispuesto en la clasificación administrativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Las notas de gestión administrativa de las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros, son las incluidas en las notas a los Estados Financieros, mismas que pueden ser consultadas en la Cuenta Pública de cada Ente Público.



INSTITUTO MUNICIPAL
DEL DEPORTE



INSTITUTO
DE LA CULTURA
Y LAS ARTES



IMDAI

INSTITUTO MUNICIPAL DE
DESARROLLO ADMINISTRATIVO
E INNOVACIÓN

I | M | P | L | A | N

Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano
Municipio Benito Juárez



IMJUVE

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD