



MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

CUENTA PÚBLICA
2022

TOMO:

Consolidación de Entidades
Paramunicipales Empresariales
No Financieras con Participación
Municipal Mayoritaria

¡CANCÚN NOS UNE!



Consolidación de la Información Financiera

CUENTA PÚBLICA 2022



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 Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria 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 2022 y 2021 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 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. Notas a los Estados Financieros



1. INFORMACIÓN CONTABLE

1.1. Estado de Actividades

Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021		
(Miles de pesos)		
Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión:	15,538	18,034
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 Prestación de servicios	15,538	18,034
Participaciones, aportaciones, Convenios Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transparencias, Asignaciones, Subsidios, y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.	0	0
Participaciones y aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones Jubilaciones	0	0
Otros ingresos y beneficios	0	1
Ingresos financieros	0	1
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	15,538	18,035
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	13,942	16,043
Servicios personales	9,704	10,546
Materiales y suministros	1,737	2,462
Servicios generales	2,500	3,035
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6	85
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	6	85
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	1,980	2,996
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	173	0
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	1,807	2,996
Inversión pública	0	0
Inversión pública no capitalizable	0	0
Total de gastos y otras pérdidas	15,928	19,124
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-390	-1,089



1.2. Estado de Situación Financiera

Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021					
(Miles de pesos)					
Activo	2022	2021	Pasivo	2022	2021
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	762	782	Cuentas por pagar a corto plazo	30,495	30,491
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	8,069	8,380	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
			Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	2,942	2,942	Titulos y valores a corto plazo	0	0
Inventarios	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Almacenes	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0	Provisiones a corto plazo	0	0
Otros activos circulantes	0	0	Otros pasivos a corto plazo	0	0
Total de activos circulantes	11,773	12,103	Total de pasivos circulantes	30,495	30,491
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	0	0
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	2,945	2,829	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
			Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	0	0
Activos intangibles	20	20	Provisiones a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-2,036	-1,862			
Activos diferidos	0	0	Total de pasivos no circulantes	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	30,495	30,491
Otros activos no circulantes	0	0	Hacienda pública/patrimonio		
			Hacienda pública/patrimonio contribuido	131	131
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de capital	131	131
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0
			Hacienda pública/patrimonio generado	-17,922	-17,532
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	-390	-1,089
			Resultados de ejercicios anteriores	-17,532	-16,443
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	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 circulantes	930	987	Total hacienda pública/patrimonio	-17,792	-17,401
Total del activo	12,703	13,090	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	12,703	13,090

1.3. Estado de Variación en la Hacienda Pública

Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria					
Estado de Variación en la Hacienda Pública					
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022					
(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 2021	131	0	0	0	131
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	131	0	0	0	131
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	0	-16,443	-1,089	0	-17,532
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,089	0	-1,089
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-16,443	0	0	-16,443
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 2021	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 2021	131	-16,443	-1,089	0	-17,401
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	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 2022	0	-1,089	699	0	-390
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-390	0	-390
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,089	1,089	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	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 2022	131	-17,532	-390	0	-17,792

1.4. Estado de Cambios en la Situación Financiera

Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022		
(Miles de pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	503	116
Activo circulante	329	0
Efectivo y equivalentes	19	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	310	0
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	0
Activo no circulante	173	116
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	116
Activos intangibles	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	173	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	4	0
Pasivo circulante	4	0
Cuentas por pagar a corto plazo	4	0
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Titulos 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	0	0
Cuentas por pagar a largo plazo	0	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	699	1,089
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	699	1,089
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	699	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	1,089
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	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

1.5. Estado de Flujos de Efectivo

Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria		
Estado de Flujo de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021		
(Miles de pesos)		
Concepto	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	15,538	18,034
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	15,538	18,034
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	0	0
Otros orígenes de operación	0	0
Aplicación	15,441	17,849
Servicios personales	9,694	10,546
Materiales y suministros	1,737	2,383
Servicios generales	2,500	2,871
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	6	83
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	1,503	1,966
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	97	185
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	116	41
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	116	21
Otras aplicaciones de inversión	0	20
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-116	-41
Flujos 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	-19	144
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	782	638
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	762	782



1.6. Notas a los Estados Financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LAS
ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIEROS
CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA
Al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021
(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 2022 y 2021, 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 LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES
EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA**

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro se registran los recursos monetarios en cuentas bancarias en moneda nacional, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	762	782
Suma	762	782

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO 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 2022 y 2021, se compone como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	8,069	8,380
Suma	8,069	8,380

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 2022 y 2021, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	2,942	2,942
Suma	2,942	2,942

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	0	0
Suma	0	0

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	2,945	2,829
Suma	2,945	2,829

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	20	20
Suma	20	20

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-2,036	-1,862
Suma	-2,036	-1,862

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 2022 y 2021, es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
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, así como otras cuentas por pagar a corto plazo, su integración al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	30,495	30,491
Suma	30,495	30,491



**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES
NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA**

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	15,538	18,035
Suma	15,538	18,035

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	15,928	19,124
Suma	15,928	19,124

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-390	-1,089
Suma	-390	-1,089

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-17,532	-16,443
Suma	-17,532	-16,443



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA

El monto de la hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se conforma como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-17,792	-17,401
Suma	-17,792	-17,401

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2022, las Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 15,538 y gasto devengado por 15,441 reflejándose un diferencial de operación por 97 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo. En el ejercicio 2021, se registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 18,034 y gasto devengado por 17,849 reflejándose un diferencial de operación por 185 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 2022 fue de -116 y en 2021 fue de -41; ambas cifras en miles de pesos.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2022 y 2021, los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento fueron 0 y 0 respectivamente.

2. NOTAS DE MEMORIA DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA

Las notas de memoria de las Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria, 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 DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACIÓN MUNICIPAL MAYORITARIA

Bases de preparación de los estados financieros consolidados de las Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria.

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 Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria, fueron formulados por la Tesorería del H. Ayuntamiento del Municipio de Benito Juárez, y son producto de la información contable del año fiscal de 2022 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 Empresariales No Financieras con Participación Municipal Mayoritaria, son las incluidas en las notas a los Estados Financieros, mismas que pueden ser consultadas en la Cuenta Pública del Ente Público.



MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

CUENTA PÚBLICA
2022

TOMO:

Consolidación de Entidades
Paramunicipales y Fideicomisos
No Empresariales y No Financieros

¡CANCÚN NOS UNE!



Consolidación de la Información Financiera

CUENTA PÚBLICA 2022



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 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 gastos, 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 2022 y 2021 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 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. Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN CONTABLE

1.1. Estado de Actividades

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros		
Estado de Actividades		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021		
(Miles de pesos)		
Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de gestión	10,820	10,582
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	4,936	5,068
Productos	219	54
Aprovechamientos	32	106
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	5,633	5,354
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y jubilaciones	711,398	549,801
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	0	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	711,398	549,801
Otros ingresos y beneficios	998	125
Ingresos financieros	1	1
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	997	123
Total de ingresos y otros beneficios	723,216	560,508
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	685,737	556,979
Servicios personales	48,302	48,705
Materiales y suministros	22,985	18,915
Servicios generales	614,450	489,360
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,158	5,154
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	4,158	5,154
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	3,234	4,598
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	3,234	4,598
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	0	2,634
Inversión pública no capitalizable	0	2,634
Total de gastos y otras pérdidas	693,129	569,363
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	30,087	-8,858

1.2. Estado de Situación Financiera

Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre de 2022 y Ejercicio Fiscal 2021					
(Miles de pesos)					
Activo	2022	2021	Pasivo	2022	2021
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	19,840	7,561	Cuentas por pagar a corto plazo	74,114	64,588
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	96,319	77,382	Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Derechos a recibir bienes o servicios	79,458	79,474	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y valores a corto plazo	0	0
Almacenes	1,797	2,323	Pasivos diferidos a corto plazo	54	49
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	197,444	166,770	Total de pasivos circulantes	74,168	64,637
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	79,435	79,435
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	17	17	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	18,480	12,986	Deuda pública a largo plazo	0	0
Bienes muebles	39,849	34,324	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	7,728	7,702	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	43	43
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-20,818	-17,515	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	79,478	79,478
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	153,646	144,115
			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	65,061	36,176
			Resultados del ejercicio (Ahoro/desahorro)	30,087	-8,858
			Resultados de ejercicios anteriores	46,652	55,619
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-11,678	-10,587
			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 circulantes	45,256	37,513	Total hacienda pública/patrimonio	89,053	60,168
Total del activo	242,700	204,282	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	242,700	204,282

1.3. 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 2022					
(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 2021	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 2021	0	45,032	-8,858	0	36,174
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-8,858	0	-8,858
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	55,619	0	0	55,619
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-10,587	0	0	-10,587
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021	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 2021	23,992	45,032	-8,857	0	60,168
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	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 2022	0	-2,049	30,936	0	28,887
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	30,087	0	30,087
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,049	1,781	0	-268
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-932	0	-932
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	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 2022	23,992	42,983	22,079	0	89,053

1.4. 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 2022		
(Miles de pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	3,845	42,261
Activo circulante	542	31,216
Efectivo y equivalentes	0	12,279
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	18,937
Derechos a recibir bienes o servicios	16	0
Inventarios	0	0
Almacenes	526	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	3,303	11,045
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	5,494
Bienes muebles	0	5,525
Activos intangibles	0	26
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	3,303	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	9,530	0
Pasivo circulante	9,530	0
Cuentas por pagar a corto plazo	9,525	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	5	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	0	0
Cuentas por pagar a largo plazo	0	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	38,945	10,059
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	38,945	10,059
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	38,945	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	8,967
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	1,092
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 2022 y Ejercicio Fiscal 2021		
(Miles de pesos)		
Concepto	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	704,323	522,667
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	4,936	5,069
Productos	219	55
Aprovechamientos	32	106
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	6,365	5,756
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	0	59
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	690,972	509,388
Otros orígenes de operación	1,797	2,234
Aplicación	680,982	530,544
Servicios personales	48,154	48,768
Materiales y suministros	22,978	18,679
Servicios generales	605,323	451,601
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	4,158	5,141
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	369	6,356
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	23,341	-7,879
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	11,060	3,229
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	5,494	0
Bienes muebles	5,540	3,161
Otras aplicaciones de inversión	26	69
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-11,060	-3,229
Flujos 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	12,281	-11,107
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	7,561	18,668
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	19,840	7,561



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 2022 y ejercicio fiscal 2021 (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 2022 y 2021, 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 LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

En este rubro se registran los recursos monetarios en cuentas bancarias en moneda nacional, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	3,902	1,264
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	259	323
Instituto de la Cultura y las Artes	3,011	515
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	464	203
Instituto Municipal de la Mujer	1,455	489
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	7,060	3,629
Instituto del Deporte	1,835	377
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	165	454
Instituto Municipal de la Juventud	110	85
Radio Cultural Ayuntamiento	1,077	166
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	502	56
Suma	19,840	7,561

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 2022 y 2021, se compone como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	80	58
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	1	0
Instituto de la Cultura y las Artes	3,006	1,046
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	6	11
Instituto Municipal de la Mujer	0	1,150
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	91,354	73,468
Instituto del Deporte	1,606	1,564
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	258	77
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	8	8
Suma	96,319	77,382

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 2022 y 2021, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	23	43
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	5	5
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	1
Instituto Municipal de la Mujer	0	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	79,330	79,330
Instituto del Deporte	85	85
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	15	10
Instituto Municipal de la Juventud	0	0

CONCEPTO	2022	2021
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	79,458	79,474

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	1,797	2,323
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	1,797	2,323

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
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	17	17
Suma	17	17

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
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	145
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	5,494	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	18,480	12,986

BIENES MUEBLES

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	17,129	16,258
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	1,385	1,178
Instituto de la Cultura y las Artes	3,125	3,059
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	3,495	3,428
Instituto Municipal de la Mujer	1,365	1,365
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	7,588	4,393
Instituto del Deporte	1,358	1,296
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	452	349
Instituto Municipal de la Juventud	220	220
Radio Cultural Ayuntamiento	2,739	1,797
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	993	981
Suma	39,849	34,324

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	52	52
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	50	50
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	533	533
Instituto Municipal de la Mujer	6,790	6,790
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	95	82
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	1	1
Instituto Municipal de la Juventud	53	53
Radio Cultural Ayuntamiento	17	17
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	137	124
Suma	7,728	7,702

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 2022 y 2021, se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	-7,277	-6,338
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	-850	-658
Instituto de la Cultura y las Artes	-1,855	-1,837
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	-1,417	-1,001
Instituto Municipal de la Mujer	-2,828	-2,063
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	-4,335	-4,094
Instituto del Deporte	-804	-605
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	-247	-224
Instituto Municipal de la Juventud	-192	-136
Radio Cultural Ayuntamiento	-796	-406
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	-217	-153
Suma	-20,818	-17,515

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 2022 y 2021, es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
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

CONCEPTO	2022	2021
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 2022 y 2021, es la siguiente:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	278	491
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	18	6
Instituto de la Cultura y las Artes	1,272	1,180
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	4	12
Instituto Municipal de la Mujer	39	15
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	70,965	61,600
Instituto del Deporte	908	844
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	423	526
Instituto Municipal de la Juventud	30	64
Radio Cultural Ayuntamiento	240	4
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	-63	-154
Suma	74,114	64,588



**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS
NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS**

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	39,928	36,480
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	3,000	1,802
Instituto de la Cultura y las Artes	15,037	34,114
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2523	3,226
Instituto Municipal de la Mujer	13,823	8,106
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	613,954	446,573
Instituto del Deporte	11,764	7,216
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	10,633	12,059
Instituto Municipal de la Juventud	3,068	3,212
Radio Cultural Ayuntamiento	2,777	1,624
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	6,709	6,096
Suma	723,216	560,508

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	37,668	35,930
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	3,060	2,255
Instituto de la Cultura y las Artes	10,745	35,533
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2,332	3,131
Instituto Municipal de la Mujer	13,995	12,070
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	593,398	449,126
Instituto del Deporte	10,382	9,770
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	10,553	11,294
Instituto Municipal de la Juventud	3,059	3,239
Radio Cultural Ayuntamiento	1,550	1,052
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	6,387	5,963
Suma	693,129	569,363



RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	2,260	550
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	-60	-453
Instituto de la Cultura y las Artes	4,292	-1,420
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	191	94
Instituto Municipal de la Mujer	-173	-3,964
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	20,557	-2,553
Instituto del Deporte	1,382	-2,554
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	80	766
Instituto Municipal de la Juventud	9	-28
Radio Cultural Ayuntamiento	1,227	571
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	322	133
Suma	30,087	-8,858

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	3,306	2,756
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	794	1,247
Instituto de la Cultura y las Artes	1,759	3,058
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	9,102	9,008
Instituto Municipal de la Mujer	7,988	11,952
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	15,719	18,420
Instituto del Deporte	1,791	4,427
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	141	-625
Instituto Municipal de la Juventud	1,982	2,010
Radio Cultural Ayuntamiento	1,570	999
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	2,500	2,367
Suma	46,652	55,619



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

El monto de la hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se conforma como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	28,083	25,823
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	777	837
Instituto de la Cultura y las Artes	6,070	1,657
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	3,106	3,193
Instituto Municipal de la Mujer	6,887	7,861
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	36,276	15,868
Instituto del Deporte	3,172	1,873
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	221	141
Instituto Municipal de la Juventud	161	158
Radio Cultural Ayuntamiento	2,797	1,570
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	1,503	1,187
Suma	89,053	60,168

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2022, las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 704,323 y gastos devengados por 680,982 reflejándose un diferencial positivo de operación por 23,341 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo. En el ejercicio 2021, se registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 522,667 y gastos devengados por 530,544 reflejándose un diferencial de operación negativo por 7,879 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividades de inversión en el año fiscal de 2022 y 2021 fue de -11,060 y -3,229 miles de pesos, respectivamente.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2022 y 2021, los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento fueron de 0 y 0 miles de pesos, respectivamente.



2. NOTAS DE MEMORIA DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

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 DE LAS ENTIDADES PARAMUNICIPALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS

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 2022 de los siguientes entes públicos:

- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Municipio de Benito Juárez
- Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación
- Instituto de la Cultura y las Artes del Municipio de Benito Juárez
- Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano del Municipio de Benito Juárez
- Instituto Municipal de la Mujer del Municipio de Benito Juárez
- Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún
- Instituto del Deporte del Municipio de Benito Juárez
- 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.