

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

C U E N T A P Ú B L I C A 2 0 2 0



TOMO:

Consolidación de Entidades
Paramunicipales Empresariales
No Financieras con Participación
Municipal Mayoritaria



Consolidación de la Información Financiera

CUENTA PÚBLICA 2020



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 2020 y 2019 en materia de ingreso y gasto público, con esto se fortalece la transparencia y rendición de cuentas.

Atentamente.

L.A.E.  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 2020 y Ejercicio Fiscal 2019
(Miles de Pesos)

Activo	2020	2019	Pasivo	2020	2019
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	638	719	Cuentas por pagar a corto plazo	116	173
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	262	74	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	Títulos 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	10,455	9,405	Provisiones a corto plazo	0	0
			Otros pasivos a corto plazo	27,921	24,866
Total de activos circulantes	11,355	10,198	Total de pasivos circulantes	28,037	25,039
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	576	408
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	2,808	2,707	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	0	0	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-1,862	-1,645	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	576	408
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	28,613	25,447
			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	-16,443	-14,318
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	-2,127	-1,830
			Resultados de ejercicios anteriores	-14,312	-12,484
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-4	-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
Total de activos no circulante	946	1,062	Total hacienda pública/patrimonio	-16,312	-14,187
Total del activo	12,301	11,260	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	12,301	11,260



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 2020 y Ejercicio Fiscal 2019		
(Miles de Pesos)		
Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	17,501	18,871
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	17,501	18,871
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	17,501	18,871
		0
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	17,327	12,810
Servicios personales	11,065	9,664
Materiales y suministros	2,291	3,146
Servicios generales	3,971	0
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,083	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	2,083	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	218	7,891
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	218	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	0	7,891
Inversión pública	0	0
Inversión pública no capitalizable	0	0
Total de gastos y otras pérdidas	19,628	20,701
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-2,127	-1,830

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 2020					
(Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio o generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio o generado del ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	131	0	0	0	131
Aportaciones	131	0	0	0	131
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 2019	0	-12,488	-1,830	0	-14,318
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,830	0	-1,830
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-12,484	0	0	-12,484
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-4	0	0	-4
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 2019	131	-12,488	-1,830	-0	-14,187
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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 2020	0	-1,828	-297	0	-2,125
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,127	0	-2,127
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,828	1,830	0	2
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 2020	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 2020	131	-14,316	-2,127	0	-16,312

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 2020		
(Miles de Pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	299	1,340
Activo circulante	81	1,239
Efectivo y equivalentes	81	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	188
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	1,051
Activo no circulante	218	101
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	101
Activos intangibles	0	0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	218	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	3,222	56
Pasivo circulante	3,054	56
Cuentas por pagar a corto plazo	0	56
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	3,054	0
Pasivo no circulante	168	0
Cuentas por pagar a largo plazo	168	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	0	2,125
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	0	2,125
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	297
Resultados de ejercicios anteriores	0	1,828
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 y Fideicomisos empresariales y no Financieros		
Estado de Flujo de Efectivo		
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y Ejercicio Fiscal 2019		
(Miles de pesos)		
Concepto	2020	2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	17,501	17,760
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	17,501	17,760
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	19,628	17,577
Servicios personales	11,065	0
Materiales y suministros	2,291	17,577
Servicios generales	3,971	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	2,083	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	218	0
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	-2,127	183
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	101	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0
Bienes muebles	101	0
Otras aplicaciones de inversión	0	0
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-101	0
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen	3,054	0
Endeudamiento neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	3,054	0
Aplicación	907	0
Servicios de la deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	907	0
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	2,147	0
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-81	183
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	719	536
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	638	719



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 2020 y ejercicio fiscal 2019 (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 2020 y 2019, 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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	638	719
Suma	638	719

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 2020 y 2019, se compone como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	262	74
Suma	262	74



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 2020 y 2019, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, se integra como sigue:



CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	2,808	2,707
Suma	2,808	2,707

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-1,862	-1,645
Suma	-1,862	-1,645

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 2020 y 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	116	173
Suma	116	173

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	17,501	18,871
Suma	17,501	18,871

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	19,628	20,701
Suma	19,628	20,701

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-2,127	-1,830
Suma	-2,127	-1,830

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V.	-14,312	-12,484
Suma	-14,312	-12,484



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El monto de la hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se conforma como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Operadora y Administradora de Bienes Municipales, S.A. de C.V	-16,312	-14,187
Suma	-16,312	-14,187

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2020, las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos empresariales y no Financieros registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 17,501 y gasto devengado por 19,628 reflejándose un diferencial de operación por -2,127 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo. En el ejercicio 2019, se 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

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividad de inversión en el año fiscal de 2020 fue de -101 y en 2019 no tuvo movimiento.

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2020 y 2019, los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento fueron 2,147 y 0 respectivamente.

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 2020 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.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

C U E N T A P Ú B L I C A 2 0 2 0



TOMO:

Consolidación de Entidades
Paramunicipales y Fideicomisos
No Empresariales y No Financieros



AYTOCANCÚN



Consolidación de la Información Financiera



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 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 2020 y 2019 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 2020 y Ejercicio Fiscal 2019					
(Miles de Pesos)					
Activo	2020	2019	Pasivo	2020	2019
Activo circulante			Pasivo circulante		
Efectivo y equivalentes	18,667	32,061	Cuentas por pagar a corto plazo	30,095	5,748
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	41,091	17,524	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	79,901	31	Titulos y valores a corto plazo	0	0
Inventarios	0	0	Pasivos diferidos a corto plazo	49	61
Almacenes	498	255	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	30	30	Otros pasivos a corto plazo	0	0
Total de activos circulantes	140,187	49,901	Total de pasivos circulantes	30,144	5,809
Activo no circulante			Pasivo no circulante		
Inversiones financieras a largo plazo	0	0	Cuentas por pagar a largo plazo	79,444	214
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	117	117	Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	16,303	12,986	Deuda pública a largo plazo	0	0
Bienes muebles	30,451	28,017	Pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Activos intangibles	7,632	4,078	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	43	43
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-12,919	-9,974	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	79,487	257
Otros activos no circulantes	0	0	Total del pasivo	109,631	6,066
			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	48,147	55,066
			Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)	-1,786	28,107
			Resultados de ejercicios anteriores	57,669	29,344
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-7,736	-2,385
			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	41,584	35,224	Total hacienda pública/patrimonio	72,139	79,058
Total del activo	181,771	85,125	Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio	181,771	85,125



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 2020 y Ejercicio Fiscal 2019		
(Miles de Pesos)		
Concepto	2020	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	9,654	16,666
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	5,366	4,133
Productos	328	1,738
Aprovechamientos	106	1,963
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	3,854	8,832
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y jubilaciones	455,959	566,297
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones	5,027	5,200
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	450,932	561,097
Otros ingresos y beneficios	614	92
Ingresos financieros	5	52
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	609	40
Total de ingresos y otros beneficios	466,227	583,055
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de funcionamiento	447,276	519,772
Servicios personales	35,538	23,452
Materiales y suministros	17,785	25,218
Servicios generales	393,953	471,102
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,725	16,160
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	1
Ayudas sociales	9,725	16,006
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	153
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	2,932	2,038
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,932	2,038
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	8,080	16,979
Inversión pública no capitalizable	8,080	16,979
Total de gastos y otras pérdidas	468,013	554,949
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO DESAHORRO)	-1,786	28,107



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 2020					
(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 2019	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 2019	0	26,959	28,107	0	55,066
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,107	0	28,107
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	29,344	0	0	29,344
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-2,385	0	0	-2,385
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 2018	23,992	26,959	28,107	0	79,058
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	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 2020	0	77,085	-84,005	0	-6,919
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,786	0	-1,786
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	77,085	-76,868	0	217
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-5,351	0	-5,351
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	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 2020	23,992	104,044	-55,897	0	72,139



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 2020		
(Miles de Pesos)		
	Origen	Aplicación
Activo	16,339	112,985
Activo circulante	13,394	103,680
Efectivo y equivalentes	13,394	0
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	23,567
Derechos a recibir bienes o servicios	0	79,870
Inventarios	0	0
Almacenes	0	243
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	0	0
Otros activos circulantes	0	0
Activo no circulante	2,945	9,305
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	3,317
Bienes muebles	0	2,434
Activos intangibles	0	3,554
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	2,945	0
Activos diferidos	0	0
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	0	0
Otros activos no circulantes	0	0
Pasivo	103,577	12
Pasivo circulante	24,347	12
Cuentas por pagar a corto plazo	24,347	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	12
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	79,230	0
Cuentas por pagar a largo plazo	79,230	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	28,325	35,244
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	28,325	35,244
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	29,893
Resultados de ejercicios anteriores	28,325	0
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	0	5,351
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 2020 y Ejercicio Fiscal 2019		
(Miles de pesos)		
Concepto	2020	2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	443,913	599,971
Impuestos	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	5,366	4,133
Productos	328	1,738
Aprovechamientos	106	1,963
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	6,737	6,047
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	429,191	583,604
Otros orígenes de operación	2,185	2,486
Aplicación	441,473	558,021
Servicios personales	35,109	23,053
Materiales y suministros	17,772	25,203
Servicios generales	371,360	470,263
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0
Ayudas sociales	9,724	16,006
Pensiones y jubilaciones	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0
Donativos	0	153
Transferencias al exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras aplicaciones de operación	7,508	23,343
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	2,440	41,950
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	15,831	28,472
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	9,738	17,124
Bienes muebles	2,487	5,327
Otras aplicaciones de inversión	3,606	6,021
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-15,831	-28,472
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	58
Servicios de la deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	58
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	0	-58
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-13,391	13,420
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	32,061	18,641
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	18,667	32,061



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 2020 y ejercicio fiscal 2019 (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 2020 y 2019, 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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	3,039	4,871
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	649	314
Instituto de la Cultura y las Artes	299	15
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	1,638	2,703
Instituto Municipal de la Mujer	82	1,317
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	7,995	17,134
Instituto del Deporte	3,876	2,216



CONCEPTO	2020	2019
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	31	318
Instituto Municipal de la Juventud	615	1,406
Radio Cultural Ayuntamiento	5	9
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	438	1,758
Suma	18,667	32,061

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 2020 y 2019, se compone como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	320	198
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	44	0
Instituto de la Cultura y las Artes	384	409
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	720	3
Instituto Municipal de la Mujer	3,165	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	34,875	15,321
Instituto del Deporte	1,564	1,562
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	22
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	9
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	19	0
Suma	41,091	17,524

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 2020 y 2019, su integración es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	65	17
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	5	8
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	0	2
Instituto Municipal de la Mujer	498	0
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	79,330	1
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Futbol 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	79,901	31

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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	498	255
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
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	498	255



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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
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
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	17	17
Suma	117	117

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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
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	3,462	145
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	0	0
Instituto del Deporte	0	0
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	0	0



CONCEPTO	2020	2019
Instituto Municipal de la Juventud	0	0
Radio Cultural Ayuntamiento	0	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	0	0
Suma	16,303	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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	14,502	14,375
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	1,099	1,034
Instituto de la Cultura y las Artes	2,956	2,592
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	3,211	2,770
Instituto Municipal de la Mujer	681	721
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	4,180	4,103
Instituto del Deporte	1,232	1,054
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	324	321
Instituto Municipal de la Juventud	189	152
Radio Cultural Ayuntamiento	1,096	205
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	981	690
Suma	30,451	28,017

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	27	54
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	0	0
Instituto de la Cultura y las Artes	37	25
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	533	520
Instituto Municipal de la Mujer	6,790	3,310
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	69	57
Instituto del Deporte	0	0



Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	1	1
Instituto Municipal de la Juventud	53	53
Radio Cultural Ayuntamiento	17	0
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	105	58
Suma	7,632	4,078

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 2020 y 2019, se integra como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	-5,415	-4,148
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	-498	-328
Instituto de la Cultura y las Artes	-464	-464
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	-677	-367
Instituto Municipal de la Mujer	-979	-301
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	-3,978	-3,868
Instituto del Deporte	-466	-341
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	-173	-114
Instituto Municipal de la Juventud	-70	-16
Radio Cultural Ayuntamiento	-116	-13
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	-83	-14
Suma	-12,919	-9,974

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 2020 y 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
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 2020 y 2019, es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	240	305
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	4	15
Instituto de la Cultura y las Artes	145	181
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	64	0
Instituto Municipal de la Mujer	1,874	582
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	24,711	1,562
Instituto del Deporte	1,779	2,326
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	811	224
Instituto Municipal de la Juventud	103	79
Radio Cultural Ayuntamiento	3	8
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	361	466
Suma	30,095	5,748

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS



CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	26,559	35,716
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	2,836	3,993
Instituto de la Cultura y las Artes	55,310	32,139
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	4,869	5,893
Instituto Municipal de la Mujer	12,012	14,512
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	310,019	416,785
Instituto del Deporte	25,602	40,771
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	14,731	20,000
Instituto Municipal de la Juventud	5,027	5,200
Radio Cultural Ayuntamiento	1,861	854
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	7,401	7,192
Suma	466,227	583,055

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	29,094	33,609
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	2,551	3,508
Instituto de la Cultura y las Artes	54,637	30,833
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2,472	2,367
Instituto Municipal de la Mujer	4,789	10,949
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	322,773	400,526
Instituto del Deporte	23,340	43,069
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	15,683	20,604
Instituto Municipal de la Juventud	4,533	3,684
Radio Cultural Ayuntamiento	1,064	652
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	7,077	5,148
Suma	468,013	554,949

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	-2,535	2,107
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	285	485
Instituto de la Cultura y las Artes	672	1,306



Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	2,397	3,525
Instituto Municipal de la Mujer	7,223	3,564
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	-12,754	16,261
Instituto del Deporte	2,262	-2,298
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	-951	-604
Instituto Municipal de la Juventud	494	1,516
Radio Cultural Ayuntamiento	797	202
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	324	2,043
Suma	-1,786	28,107

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	5,559	3,337
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	962	477
Instituto de la Cultura y las Artes	2,382	1,076
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	6,611	3,085
Instituto Municipal de la Mujer	4,729	1,062
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	31,174	14,914
Instituto del Deporte	2,165	4,463
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	57,669	29,344

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El monto de la hacienda pública/patrimonio al 31 de diciembre de 2020 y 2019 se conforma como sigue:

CONCEPTO	2020	2019
Sistema DIF Municipio de Benito Juárez	25,541	27,961
Instituto Municipal de Desarrollo Administrativo e Innovación	1,290	1,005
Instituto de la Cultura y las Artes	3,073	2,394
Instituto de Planeación de Desarrollo Urbano	5,391	5,661
Instituto Municipal de la Mujer	11,825	4,610
Solución Integral de Residuos Sólidos Cancún	18,420	31,175



Instituto del Deporte	4,427	2,165
Asociación de Fútbol Pioneros, A.C.	-625	326
Instituto Municipal de la Juventud	683	1,516
Radio Cultural Ayuntamiento	999	202
Instituto Municipal Contra las Adicciones de BJ	1,115	2,043
Suma	72,139	79,058

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año fiscal de 2020, las Entidades Paramunicipales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros registraron ingresos por actividades de operación por la cantidad de 443,913 y gasto devengado por 441,473 reflejándose un diferencial de operación por 2,440 el cual se refleja en el estado de flujos de efectivo. En el ejercicio 2019, se 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

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN.

El flujo neto por actividad de inversión en el año fiscal de 2020 y 2019 fue de -15,831 y -28,472 miles de pesos, respectivamente

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En el año fiscal de 2020 y 2019, los flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento fueron de 0 y -58 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 2020 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.