



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

Cancún, Quintana Roo; a 31 de Marzo de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.-ACTIVO

Recursos controlados por un ente público, identificados, cuantificados en términos monetarios y de las que esperan, beneficios económicos y sociales futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicamente a dicho ente público.

1.1.-ACTIVO CIRCULANTE \$2,941,407.69

Constituido por el conjunto de bienes, valores y derechos, de fácil realización o disponibilidad, en un plazo menor o igual a doce meses.

1.1.1.-Efectivo y Equivalentes por un importe de \$1,320,763.19

Recursos a corto de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

1.1.1.1.-Efectivo por \$3,000.00

Recurso disponible para ser utilizado para fondo cambiario en la caja general del ente público.

1.1.1.2.-Bancos/Tesorería por \$1,272,281.22

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2016 disponía de:

CUENTA BANCARIA	SALDO	UTILIDAD
HSBC 401948-3387	\$918,329.00	Operatividad de la Institución
HSBC-401948-3478	\$128,337.04	Donativos
HSBC 401939-1218	\$225,062.73	Programa desayunos escolares
HSBC 401240-9281	\$552.44	Becas escolares
HSBC 405944-9900	\$.01	Recurso federal
TOTAL	\$1,272,281.22	

El saldo más relevante es de la cuenta 3387 de la cuenta operativa refleja un saldo razonable por \$918,329.00 que corresponde a lo recaudado por concepto de: ministraciones de enero de 2017 para cumplir compromisos con proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos y otras obligaciones de la Institución del ejercicio fiscal 2017.

1.1.1.3.-Depósitos de fondos de terceros en garantía por \$45,481.97.- representa el recurso otorgado a proveedores de bienes y servicios que se integran de siguiente manera: \$35,000.00 a favor de Sistema Inteligente de Administración del Sureste, S.A. de C.V. (por concepto de adquisición de combustible) y \$10,481.97 a favor de Radio móvil Dipsa, S.A. de C.V. (por concepto de servicios de telefonía).

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

1.1.2.-Derechos a recibir efectivo o equivalentes por un importe de \$1,457,414.42

Cuentas por cobrar a corto plazo.- Representa los derechos de cobro en documentos mercantiles negociables a favor del ente público cuyo origen es distinto a los ingresos que recauda el Sistema DIF Municipal.

1.1.2.1.-Cuentas por cobrar a corto plazo por \$1,101,811.12

Lo más relevante de esta cuenta lo integran: H. Ayuntamiento de Benito Juárez por un importe de \$950,000.00 de la cuenta 4000.- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, adeudo de locatarios de los parques 2017 por \$44,600.00 y Otras cuentas por cobrar por \$54,000.00

1.1.2.2.-Deudores diversos por cobrar a corto plazo \$268,603.30

Recurso el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

1.1.2.3.-Deudores diversos por \$75,710.50

Anticipos otorgados a proveedores por bienes o servicios por recibir.

1.1.2.4.-Funcionarios y empleados por \$2,500.00

Préstamos otorgados a empleados, que se deberán de pagar durante el ejercicio fiscal 2017.

1.1.2.5.-Gastos a comprobar por \$190,392.80

Gastos por comprobar por compra de bienes, servicios viáticos para el funcionamiento de los programas y actividades de la institución correspondiente al primer trimestre del ejercicio fiscal de 2017. Lo más relevante es la compra de material de construcción para el CADI de la región 103 de esta localidad de Cancún y la adquisición de boletos de avión Mex-Cun-Mex para médicos que prestan sus servicios profesionales en el programa de prótesis ocular.

1.1.3.-Derechos a recibir bienes y servicios por \$144,028.61

Esta cantidad representa a los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes presentación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Anticipo otorgado a proveedor por construcción en el CAD.

1.1.4.-Almacén.-Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público; por un monto de \$19,201.47 en su mayoría corresponden a bienes donados.

1.2.-ACTIVO NO CIRCULANTE

Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta, inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1.-Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo por \$115,219.48

Representa los derechos los derechos de cobro originados en el desarrollo de sus 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

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

En esta cuenta se registran los casos de los arrendatarios de los parques del DIF y otras cuentas de funcionarios y empleados.

1.2.2.-Bienes Inmuebles Infraestructura y construcciones por un monto de \$12,841,343.86

Este importe es en valor libros (histórico) representa los activos en edificios no habitaciones; bienes inmuebles y muebles necesarios para su optima operación.

1.2.3.-Bienes muebles por \$11,136,277.07

Representa el monto de los bienes muebles requeridos para el desempeño de las actividades del ente público expresados en valor histórico en libros y se relacionan en el siguiente cuadro:

Tipo de bien	Valor histórico
Mobiliario y equipo de administración	\$3,553,059.74
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$53,239.51
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$3,078,719.46
Vehículos y equipo de transporte	\$3,389,706.90
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,061,551.46
Total	\$11,136,277.07

Activos Intangibles por \$32,200.00 este Importe representa los derechos de uso de licencia del programa denominado Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.net).

1.2.4.-Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por -\$1,436,907.03

Representa el monto de la depreciación de bienes muebles, de acuerdo a los lineamientos que emite el CONAC. Integra los montos acumulados del ejercicio y de ejercicios fiscales anteriores

2.-PASIVO

Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

2.1.-PASIVO CIRCULANTE POR \$952,506.13

Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un periodo menor o igual a doce meses.

2.1.1.-Cuentas por pagar a corto plazo por \$836,239.17

Estas cuentas de pasivo representan los compromisos contraídos con proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos por enterar al SAT y otros conceptos más relevantes:

Pasivo circulante	Importe	concepto
Servicios Personales por pagar a corto plazo: Representa las remuneraciones del personal al servicio del ente público de carácter permanente o	\$67,350.03	Honorarios asimilables a salario por pagar
Proveedores por pagar a corto plazo: Representa los adeudos con proveedores derivados	\$512,637.42	Compromisos contraídos con

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

de las operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.		proveedores de bienes y servicios administración.
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo: Representa los adeudos en forma directa o indirecta los sectores públicos y privados	\$43,051.54	Proveedores por pagar por bienes y servicios devengados.
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo: Representa el monto de retenciones efectuadas	\$81,862.18	ISR retenido a personal que eroga en el régimen de honorarios asimilables a salario del mes de marzo de 2017
Otras cuentas por pagar a corto plazo: Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.	\$131,338.00	Compromiso contraído con el Sistema DIF Estatal, por los insumos del programa de desayunos escolares modalidad de fríos y calientes
TOTAL	\$836,239.17	

2.1.2.- Otros pasivos diferidos a corto plazo por \$116,266.96

Representa las obligaciones del ente público cuyos beneficios se recibió por anticipado Pensiones alimenticias por pagar y adeudo al Contratista J. C. Instalaciones.

2.2.-PASIVO NO CIRCULANTE \$987,277.03

2.2.1.-Cuentas por pagar a largo plazo por \$940,126.29

Representa el monto de los adeudos del ente público que se deberá de pagar en un plazo mayor a doce meses. Lo más relevante de esta cuenta viene de proveedores de bienes y servicios de administraciones anteriores del 2002 hasta el año 2011; dichos importes se encuentran en proceso de cancelación.

2,2,2.-Fondos y bienes de terceros en garantía por \$42,500.00

Esta cuenta representa depósitos efectuados por arrendatarios de los parques del Sistema DIF Municipal

3.-HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO \$22,517,014.81

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público incluye la gestión de ejercicios anteriores.

3.1.-Hacienda Pública Patrimonio contribuido por \$22,517,014.81

Representa las aportaciones con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementa la Hacienda Pública/patrimonio del ente público, así como los efectos identificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que el emita el CONAC, este importe acumula resultados de ejercicios de 2002 al 2016.

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

3.2.- Hacienda Pública Patrimonio generado por \$1,172,743.10

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicaciones a reservas, resultado del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que el emita el CONAC. Este monto acumulable corresponde al resultado del ejercicio (desahorro) por -\$13,416.40 y resultados de ejercicios anteriores (ahorro/desahorro) por \$1,186,159.50

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4.-INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

4.1.-Ingresos de gestión de \$1,216,660.47

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios; los ingresos estimados y recaudados por la institución provienen de: cuotas de recuperación por los servicios que proporciona a ciudadanía en situación de vulnerabilidad como: consultas médicas, dentales, psicológicas, terapias, asesorías jurídicas, cursos de autoempleo, guarderías y donativos en efectivo y en especie.

4.2.-Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios por un monto de \$5,700,000.00

Comprende el importe de los ingresos de las entidades federativas y municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos. Este recurso corresponde a las ministraciones ordenaciones para la operatividad de los programas de la institución de los meses de enero, febrero y marzo del año 2017.

4.3.-Otros ingresos y beneficios varios \$2,379.94

Comprende el importe de los ingresos y beneficios varios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no propios del objeto del ente público, no incluidos en los rubros anteriores.

5.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1.-Gastos de funcionamiento por \$4,347,049.20

Representa los gastos aplicados en los programas, subprogramas, actividades aprobadas en el Plan Municipal de Desarrollo en el eje de gestión social 2016-2018 mismas que se detallan a continuación:

Tipo de gasto	Importe	Concepto
Servicios personales	\$1,510,807.82	Honorarios asimilables a salarios Erogaciones al personal que presta sus servicios en la Casa de Atención Temporal,

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

		compensaciones durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.
Materiales y suministros	\$1,918,492.58	Adquisición de alimentos, viáticos, combustible, material para mantenimiento etc. Del periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.
Servicios generales	\$917,748.80	Pago de suministro de agua, servicios de telefonía, capacitación, fumigaciones y seguros etc. Correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.
Total	\$4,347,049.20	

5.2.-Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$2,434,730.44

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras a ayudas destinadas en forma directa o indirecta al sector público, privado y externo.

Gastos destinados al apoyo de personas en estado de vulnerabilidad por medio de: sillas de ruedas, bastones, andaderas, prótesis, cirugías, transportación para consultas, exámenes clínicos, radiografías en otros apoyos; programas, eventos como el día de reyes, bodas colectivas, día del adulto mayor.

6.-DESAHORRO DE LA GESTIÓN POR -\$13,416.40

Refleja el resultado negativo de la gestión del ejercicio, el cual se refleja un resultado negativo por un menor importe razonable.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Este documento tiene la finalidad de informar de la situación económico-financiera, patrimonial y presupuestal más relevante que se describen en los estados financieros del 01 de enero al 31 de marzo correspondiente al ejercicio fiscal 2017 del organismo público descentralizado denominado: Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez.

Las principales fuentes de financiamiento del Sistema DIF Municipal provienen de aportaciones ordinarias y extraordinarias suministradas por el Municipio de Benito Juárez y también se considera recursos propios por concepto de cuotas de recuperación de bienes y servicios que se le proporciona a la ciudadanía del municipio de Benito Juárez del 01 de enero al 31 de marzo de 2017.

El acuerdo de creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez como organismo público descentralizado de la administración pública municipal fue publicado en el periódico oficial del gobierno del estado de Quintana Roo el 31 de julio de 1990;

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

con personalidad jurídica y patrimonio propio, vinculados con los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.

Objetivo: será procurar atención, asistencia y apoyo de la población desprotegida y vulnerable del Municipio y el cuidado, desarrollo integral y protección de la familia benitojuarenses.

De las principales actividades que desarrolla el Sistema DIF Municipal se encuentran los servicios que proporciona a la población en estado de vulnerabilidad del municipio de Benito Juárez como: consultas médicas, dentales, psicológicas, terapias, asesorías jurídicas, cursos de autoempleo, guarderías, apoyo a adultos mayores, despensas, medicamentos etc.

Durante el ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de marzo de 2017 se recaudó ingresos por los siguientes rubros:

CONCEPTO	IMPORTE	PORCENTAJE
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$1,216,660.47	18%
Participaciones	5,700,000.00	82%
Otros Ingresos	\$2,379.94	
Total de Ingresos	\$6,919,040.41	100%

El régimen fiscal registrado del Sistema DIF Municipal en el Sistema de Administración Tributaria es de: Personas Morales con Fines no Lucrativos; actividad económica: Orfanatos y otras residencias de asistencia social pertenecías al sector público y Administración pública municipal en general.

Las obligaciones fiscales de acuerdo a su actividad preponderante es presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales fundamentado en los artículos 100 y 106 último párrafo de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y la declaración anual Impuesto Sobre la Renta (ISR) establecido en el artículo Noveno fracción X de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

De su estructura organizacional básica se configura su creación, objeto y órganos de gobierno que define

I.- El patronato que será integrado por:

- 1.-Un presidente, el cual será designado y removido libremente por el presidente municipal
- 2.-Un Secretario, que será el Director municipal del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
- 3.-Un Tesorero, que lo será el Tesorero Municipal
- 4.-Cinco vocales que lo serán:
-Cámara Nacional de Comercio Servicios y Turismo Cancún

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ

- El representante de la Asociación de Hoteles y Moteles de Cancún
- El representante de la Jurisdicción Sanitaria No. 2
- El representante de la Secretaría Estatal de Programación y Presupuesto
- El Coordinador de Zona del mismo Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia, en la que queda comprendido el Municipio de Benito Juárez

-Un Comisario, que será el Contralor Municipal

El Patronato será el órgano de consulta, apoyo y opinión Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez.

II.-La Junta Directiva, que será integrado por:

- Un Presidente, que será el Presidente Municipal
- Un Secretario, que será el Secretario del Ayuntamiento
- Cinco Vocales, que serán:
 - El Regidor Comisionado de Salud Pública y Asistencia Social
 - El Regidor Comisionado de Servicios Públicos
 - El Regidor Comisionado Educación, Cultura, Deportes y Recreación
 - El Síndico Municipal
 - El Coordinador de Zona del Sistema Estatal de la Zona a la que pertenezca el Municipio de Benito

Juárez

- Un representante de los siguientes sectores sociales:

Agrario
Obrero
Popular

Estos representantes serán propuestos por el Presidente Municipal o la Junta Directiva

- Un representante de las siguientes organizaciones:

Club Arcoíris
Grupo Avante
Jóvenes por Cancún
Club de Leones
Club Rotario

Estos representantes serán propuestos por el presidente del Patronato o la Junta Directiva. Si alguna

La Junta Directiva será el Órgano de Dirección y Ejecutivo del Sistema. Los cargos de la Junta Directiva de esta organizaciones se disolviera será sustituida por la que señale el Patronato. serán honoríficos. No percibirán retribución alguna por las funciones que desempeñen dentro de ella.

Los Estados Financieros Básicos se elaboran de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los registros contables y presupuestales se efectuaron de acuerdo a los principios establecidos para la contabilidad en sus artículos 33, 34, 35, 36, 37, 38, 44, 45 y 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y normas, lineamientos complementarias publicados en la

Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ**

página electrónica del Consejo Nacional de la Armonización Contable (CONAC) utilizando la plataforma autorizada y ejecutada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) para afectar los momentos contables del presupuesto de ingresos y egresos del Sistema DIF Municipal. En ese mismo sentido se elaboran los estados financieros con apego a los artículos 44, 45, 46 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia su publicación de los informes financieros en la página electrónica de la Institución, en cumplimiento al artículo 56 de la ley en mención.

Con apego al acuerdo publicado en el Periódico Oficial de la Federación el 16 de mayo de 2013, mediante al cual se establece el plazo al 30 de junio de 2015 para que los Municipios y sus entes públicos integren automáticamente el ejercicio presupuestal 2015 con las operaciones contables, motivo por el cual se implementó el Plan de cuentas respetando hasta el quinto nivel de desagregación y adopción en las cuentas y subcuentas del Sistema DIF Municipal.

Del Patrimonio se dio inicio la valoración de los bienes de acuerdo a los Parámetros establecidos en la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación, normatividad publicado en el Periódico Oficial de la Federación el 15 de agosto de 2015, así también siguiendo con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el Periódico Oficial de la Federación el 29 de noviembre de 2011, en ese sentido y criterio, se aplicó las depreciaciones a los bienes muebles y ya se está integrando a la contabilidad del Sistema DIF Municipal; como lo establece el Acuerdo y plazo al 31 de diciembre de 2015 del CONAC publicado el 16 de mayo de 2013

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos para consignar sus derechos o posibles contingencias

Durante el primer trimestre del ejercicio fiscal 2017 el Sistema DIF Municipal no aplico, ni genero pasivos de contingencia

ATENTAMENTE

[Firma manuscrita]
LIC. ERIKA VANESSA CAMACHO ESCALANTE
DIRECTORA GENERAL
DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE BENITO JUÁREZ, QUINTANA ROO



Notas de gestión administrativa, de memoria (cuentas de orden) a los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Benito Juárez al 31 de marzo de 2017.