

a) NOTAS DE DESGLOCE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Efectivo

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	84,076.51	49,948.13
BANCOS/TESORERIA	79,106,258.11	48,655,917.57
INVERSIONES TEMPORALES	100,000.00	100,000.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	380,684.00	380,684.00
Total	79,671,018.62	49,186,549.70

EFECTIVO

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

Efectivo	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	84,076.51
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	-
Total	84,076.51

Bancos

Representa el monto de efectivo disponible en Bancos propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

Bancos	Importe 2022
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	42,975,345.23
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	28,075,642.97
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	8,055,269.91
Total	79,106,258.11

[Handwritten signature]

El saldo de \$42,975,345.23, de la Fuente de Financiamiento Estatal comprende los ingresos por concepto de Ministraciones de la SEFIPLAN, Reintegros de viáticos, Devolución por Gastos a Comprobar, rendimientos bancarios, cuotas de los centros CRIM, CRIQ, CENDIS, AUTISTA, CAESE, CIPIS, Procuraduría de la Defensa del Menor, bases de licitación, donativos entre otros.

El saldo de \$28,075,642.97 de la Fuente de Financiamiento Federal comprende los ingresos propios por concepto de las cuotas de recuperación por desayunos escolares a los municipios del Estado y además, los recursos provenientes de los programas Federales como el Fondo de Aportaciones Múltiples, Fortalecimiento para la Atención de NNA migrantes y sus familias en el Municipio de Benito Juárez, Fortalecimiento para la Atención de NNA migrantes y sus familias en el Municipio de Othón P. Blanco, Construcción del Centro Integral de Atención al Autismo en la Ciudad de Cancún, Quinta Roo, Equipamiento del Centro Integral de Atención al Autismo en la Ciudad de Cancún, Quintana Roo y Modernización del Equipo de Rehabilitación del Centro de Rehabilitación Municipal de José María Morelos, de Alta Marginación, del Estado de Quintana Roo.

El saldo de \$8,055,269.91 de la Fuente de Financiamiento de Ingresos Propios comprende los ingresos provenientes de las empresas de este sistema DIF como lo son la panadería, tren Tulum, gasolinera Kantunilkin y cafetería del edificio central.

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, su importe se integra por.

Inversiones Temporales	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	\$ 100,000

En la Actualidad ya no se invierte por falta de recursos, el saldo se remonta al año 2012.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía

Representa el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	\$ 380,684

El saldo proveniente de ejercicios anteriores de la **fuentes de financiamiento estatal** corresponde a depósitos en garantía principalmente corresponde a pagos por diversos servicios.



2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

A continuación, se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	13,155,628.00	76,720,689.87
DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	75,560,563.41	61,786,205.07
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	68,551.62	97,531.58
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	3,705,971.12	4,297,889.26
Total	92,490,714.15	142,902,315.78

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Importe 2022
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	13,155,628.00
Total	13,155,628.00

En la subcuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público Principalmente representa el saldo pendiente por ministrar por la SEFIPLAN.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo representan el monto de los derechos de cobro a favor del Sistema DIF Estatal por gastos por comprobar:

Deudores Diversos a Corto Plazo	Subtotal 2022	Total 2022
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		57,904,708.76
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	57,904,708.76	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL		16,759,155.54
DESAYUNOS	2,007,874.75	
DEUDORES DIVERSOS VARIOS	14,751,280.79	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		896,699.11
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	896,699.11	
Total	75,560,563.41	\$ 75,560,563.41

La subcuenta de deudores diversos por cobrar de la Fuente de Financiamiento Estatal principalmente representa saldos en la mayoría de los registros de años anteriores al ejercicio fiscal 2016, se subdivide en las subcuentas de Gastos a Comprobar que comprende viáticos pendientes por comprobar; Préstamos al Personal que labora o laboró en éste Sistema; y Diversos que en su mayoría corresponde a movimientos contables cargados en su momento por operaciones relacionados con comprobaciones pendientes a falta de soporte documental y comprobantes fiscales y subsidios pendientes por ministrar por parte de gobierno del estado que representa lo pendiente por ministrar del ejercicio fiscal del 2014, por un saldo de \$32,978,567.81

Los deudores diversos por cobrar a corto plazo de la Fuente de Financiamiento Federal, principalmente está conformado por Deudores diversos Varios, que corresponde al Fondo de Aportaciones Múltiples Asistencia Social (FAM AS 2022) la cual está provisionada con la factura núm. 0036 por \$13,800,972.00 que se pagará el siguiente el mes, y la diferencia de \$950,308.79 que corresponde a ejercicios anteriores que remonta al año 2016, y en la cuenta de desayunos corresponde a los adeudos que tienen los diversos DIF Municipales en cuanto a las cuotas de recuperación de desayunos escolares, al 30 de septiembre tuvo un incremento por \$297,697.00 por los desayunos distribuidos al mes de septiembre 2022.

El saldo proveniente de deudores diversos por cobrar de la fuente de financiamiento ingresos propios es derivado de ejercicios anteriores, sin embargo, al 30 de septiembre del 2022 tuvo un incremento por \$104,167.70 por los gastos a comprobar de los encargados de las empresas y por los ingresos pendientes de depositar del último día del mes de septiembre.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Subtotal 2022	Importe 2022
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		68,551.62
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	68,551.62	
Total	68,551.62	68,551.62

Los ingresos por recuperar a corto plazo de la fuente de financiamiento ingresos propios es derivado de las ventas de combustible en tarjetas y vales de la gasolinera Kantunilkin, así como también por crédito otorgados a clientes, durante el mes de septiembre tuvo un decremento por \$348,788.16 en esta cuenta por la recuperación de las ventas realizadas a crédito correspondiente a los meses anteriores.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo se integra por:

FUENTE FINANCIAMIENTO ESTATAL	IMPORTE 2022	TOTAL 2022
IVA ACREDITABLE	95,010.55	2,540,588.77
IMPUESTOS COMPENSADOS	1,077.76	
SUBSIDIO AL EMPLEO	2,444,500.46	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		1,165,382.35
IVA ACREDITABLE	798,243.44	
CLIENTES	303,719.17	
DEUDORES DIVERSOS GASOLINERA	63,419.74	
TOTAL	3,705,971.12	3,705,971.12

En esta cuenta de derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo tuvo un decremento total por \$590,486.49, a continuación se detalla las cuentas que se registraron los movimientos, en la Fuente de Financiamiento Estatal en la cuenta de IVA ACREDITABLE, no tuvo ningún movimiento, al igual que en la de IMPUESTOS COMPENSADOS, sin embargo, en la cuenta de SUBSIDIO AL EMPLEO tuvo un decremento por \$487,263.93 debido a una reclasificación de una póliza con

número 00197 del 25 de noviembre de 2021, que corresponde a un error contable por cargar a esta de manera errónea, correspondiente al mes de septiembre de 2022 con póliza D01546 del 26.09.2022, En lo que respecta a la Fuente de Financiamiento Ingresos Propios en la cuenta de IVA ACREDITABLE tuvo un decremento por la cantidad de \$ 56,466.01, esto debido a que se realizó el pago del IVA en este mes y en la cuenta de Clientes tuvo un decremento por la recuperación ventas realizadas a crédito en los meses anteriores por un monto de \$ 48,335.00 y en la cuenta de DEUDORES DIVERSOS GASOLINERA, y en lo que respecta a esta cuenta tuvo un incremento por 1,578.45 por ventas realizadas a crédito en el mes de septiembre.

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

A continuación, se relacionan las cuentas que integran este rubro:

CONCEPTO	2022	2021
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,515,745.01	\$ 3,515,745.01
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 14,769,092.42	\$ 14,769,092.42
TOTAL	\$ 18,284,837.43	\$ 18,284,837.43

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios se integra por:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	Subtotal	Importe 2022
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		3,515,745.01
ANTICIPO A PROVEEDORES	3,515,745.01	
Total	3,515,745.01	\$ 3,515,745.01

La subcuenta anticipo a proveedores representa saldo de ejercicios anteriores y no tuvo movimientos contables durante lo que va del ejercicio 2022

Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo se integra por:

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	Subtotal 2022	Importe 2022
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		14,769,092.42
ANTICIPO AL ACREEDOR	693,362.19	
SAT (ANTICIPO A IMPUESTOS)	14,075,730.23	
Total	14,769,092.42	\$ 14,769,092.42

Las subcuentas detalladas representan saldos de ejercicios anteriores y que no tuvieron movimientos contables, durante lo que va del ejercicio 2022

A
X

4. INVENTARIOS.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2022	2021
MAGNA	499,195.58	753,455.83
PREMIUM	581,899.84	374,953.34
Total	1,081,095.42	\$ 1,128,409.17

El inventario proviene de la gasolinera Kantunilkin por la compra de combustible a precio de costo a PEMEX.

5. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Concepto	2022	2021
VALORES EN GARANTIA	\$ 516,954.00	\$ 516,954.00
Total	\$ 516,954.00	\$ 516,954.00

En esta cuenta de la fuente de financiamiento estatal corresponde a ejercicios anteriores al 2018 y 2019, al corte del 30 de septiembre del 2022 no tuvo movimientos.

ACTIVO NO CIRCULANTE

6. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo	2022	2021
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO		13,483.84
RECURSOS ESTATAL	13,483.84	
Total	13,483.84	13,483.84

El saldo al 30 de septiembre del 2022 de ésta cuenta refleja un proceso judicial que no ha concluido según acta FGE/QR/CHE/MTV/11/10115/2018, derivado de un accidente vehicular de un vehículo propiedad del sistema DIF Q. Roo modelo DINA 551-100 año 1991.

7. BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTAGIBLES

A continuación, se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

Concepto	2022	2021
Terrenos	43,705,187.77	43,705,187.77
Edificios	11,725,392.61	11,725,392.61
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	31,159,168.58	8,272,599.82
TOTAL	86,589,748.96	63,703,180.20

En la cuenta de Terrenos y Edificios al 30 de septiembre del 2022 no tuvo movimientos, sin embargo en la Cuenta de Construcciones en Proceso tuvo un incremento por \$ 12,202,023.44, por la provisión de las siguientes facturas:A-311 por \$350,742.90 que corresponde a la Construcción del

Centro Integral de Atención al Autismo en la Ciudad de Cancún Q.Roo y las facturas AV-118, por \$11,768,429.68 que corresponde a la factura del programa Fortalecimiento para la Atención de NNA Migrantes y de NNA Migrantes y sus Familias en el Municipio de Benito Juárez y las siguientes facturas: 1A-22-03025 por \$7,464.96, A-22-03026 por \$378.00 y A-22-03023 por \$4,733.64 correspondientes al programa de Gastos Indirectos por la Supervisión de la obra, y la Construcción del centro integral al autismo por último la comprobación de la facturas: MACP-1980 por \$22,900.00, MACP-1981 por \$6,000.00, FAC-83 por \$9,102.52.00, 1075 por \$4,102.92, FAE577 \$1,985.93, MACP-2031 por \$16,300.00, 7367 por \$8,337.60 y 1138 por \$1,542.29; por \$70,274.26 por la comprobación del 50% de gastos indirectos la SEOP, de la obra "Construcción del Centro Integral de Atención al Autismo en la Ciudad de Cancún, Q,Roo.

8. BIENES MUEBLES

Concepto	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administracion	36,069,352.83	34,695,151.65
Mobiliario y Equipo Educativo	6,634,295.01	6,634,295.01
Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio	20,035,623.18	19,178,572.96
Vehículos y Equipo de Transporte	67,292,936.38	67,292,936.38
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,946,399.96	9,610,177.96
Total	139,978,607.36	137,411,133.96

En la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración tuvo un incremento por \$905,579.40 por el registro de modernización del equipo de Rehabilitación municipal de José María Morelos, de alta marginación del esta de Q.Roo y en la cuenta de Equipo Instrumental Médico y Laboratorio tuvo un incremento por \$437,608.72 por la adquisición de entrenadores de balance, compases, electro estimuladores, equipo médico y laboratorio equipo Laser, escaleras con rampa etc. Dando un total de incremento en la cuenta de bienes muebles por un monto de \$1,343,188.12, durante el mes de septiembre del 2022.

ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	2022	2021
Software	335,629.03	335,629.03
TOTAL	335,629.03	335,629.03

El saldo de la cuenta proviene de ejercicios anteriores, en lo que va del año no tuvo movimientos en esta cuenta, tal como puede observarse en el estado de situación financiera al 30 de septiembre del 2022.

A
Y

9. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

DEPRECIACIÓN, DETERIORO.

CONCEPTO	% DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		ACUMULADA AL 2022
		2018,2019,2020 Y 2021	2022	
MUEBLES DE OFICINA	10%	84,164.65	-33,746.04	50,418.61
ANAQUELES Y ESTATERIA	10%	24,785.25	-2,450.00	22,335.25
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%	44,107.65	-21,103.98	23,003.67
EQUIPO DE CÓMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA COMUNICACIÓN	30%	796,301.90	136,501.14	932,803.04
LÍNEA BLANCA Y ELECTRODOMÉSTICOS	10%	128,452.64	-42,495.93	85,956.71
EQUIPO DE SEGURIDAD PARA INMUEBLES		2,329.13	0.00	2,329.13
EQUIPO Y APARATOS DE PROYECCIÓN DE IMÁGENES AUDIO Y VIDEO	33%	126,530.50	0.00	126,530.50
APARATOS DEPORTIVOS		10,533.58	-5,266.79	5,266.79
CÁMARA FOTOGRAFICAS Y VIDEO	33%	126,964.74	0.00	126,964.74
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL		961,266.18	-487,110.85	474,155.33
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO RECREATIVO		111,603.60	0.00	111,603.60
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20%	8,009.37	-4,058.08	3,951.29
AUTOMÓBILES Y CAMIONES DE TRANSPORTE DE PERSONAS	20%	13,480,033.99	-6,336,036.00	7,143,997.99
REMOLQUES	20%	502,740.00	-251,370.00	251,370.00
BIENES MUEBLES DE LOS AÑOS		1,785.83	0.00	1,785.83
ACCESORIOS MAYORES PARA MAQUINARIA INDUSTRIAL Y EQUIPO INDUSTRIAL	10%	9,313.58	0.00	9,313.58
REFACCIONES MAYORES PARA MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10%	1,641.50	-820.75	820.75
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIONES Y REFRIGERACIÓN Y COMERCIAL.	10%	105,186.82	-48,414.46	56,772.36
EQUIPO DE GENERACIÓN ELECTRICA Y APARATOS ELECTRICOS	10%	13,037.05	0.00	13,037.05
HERRAMIENTA Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	10%	84,088.12	0.00	84,088.12
OTROS EQUIPOS		140,727.72	0.00	140,727.72
TOTAL		\$16,763,603.80	-\$7,096,371.74	\$9,667,232.06

Handwritten signature or initials in blue ink.

Se informa que la depreciación acumulada de los bienes muebles adquiridos en los ejercicios, 2021 2020, 2019 y 2018, es utilizando los parámetros de vida útil publicados en la página oficial de la CONAC.

En esta cuenta tuvo un incremento por un ajuste a la cuenta de depreciación que se realizó a la partida de equipo de cómputo y tecnología de la comunicación, en virtud que se venía depreciando al 10% anual, debiendo ser al 30.3% anual; al 30 de septiembre de 2022 tuvo una decremento de \$- 7,354,835.17 debido a una variación, por la cancelación de las pólizas de Diario D02695 de fecha 31.12.2019 , y D02037 del 31.12.2020 derivado de una observación del despacho de auditoria MCN Consultores Integrales S.C. correspondiente al Ejercicio 2021 y a la cancelación de la póliza D01682 del 31.12.2021 aplicada en el mes de agosto de 2022.

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	10,150.00	10,150.00
INTANGIBLES INGRESOS PROPIOS	10,150.00	10,150.00
S/C (POLIZA DE CORRECCION, DE LA POLIZA D01934 DEL 31/12/2020)	4,350.00	4,350.00
S/C (AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES DE LOS AÑOS 2020 Y 2021)	5,800.00	5,800.00
	10,150.00	10,150.00

En la fuente de financiamiento de ingresos propios se amortizó la adquisición de activos intangibles de años anteriores 2020 y 2021, al 30 de septiembre del 2022 no tuvo movimientos en esta cuenta.

PASIVO CIRCULANTE.

10. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

A continuación, se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2022	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	823,723.19	7,777.32
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,023,745.17	39,669,019.05
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	6,000.00	6,000.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	45,784,414.98	70,262,470.49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,547,222.46	28,867,276.75
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,484,809.12	283,101.15
TOTAL	98,669,914.92	\$ 139,095,644.76

Servicios Personales

Concepto	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR POR RECURSO ESTATAL	\$ 823,723.19
Total	\$ 823,723.19

En esta cuenta al 30 de septiembre tuvo un incremento por \$815,945.87 por una reclasificación, correspondiente al registro retenido a los trabajadores de MetLife correspondiente a ejercicios anteriores.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	2022
PROVEEDORES FEDERALES	125,245.00
PROVEEDORES ESTATALES EJERCICIO 2018	3,037,168.32
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	609,724.28
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATOS DE SERV. POR PAGAR ESTATAL	20,741,059.09
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES POR PAGAR A CP.	510,548.48
TOTAL	25,023,745.17

En la cuenta de Proveedores Federales tuvo un decremento por \$223,870.90; en la cuenta de la Fuente de Financiamiento de Ingresos Propios no tuvo movimiento, al igual que en la cuenta de Proveedores Estatales debido a que son saldos de ejercicios anteriores; en la cuenta de Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar tuvo un incremento por un monto de \$3,247,689.04 por los compromisos adquiridos, y en la cuenta de deudas por adquisición de bienes, inmuebles muebles e intangibles se registró la adquisición de equipo médico y de laboratorio por lo que al 30 de septiembre arrojó el saldo por los \$ 510,548.48 por lo tanto la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo tuvo un incremento total por \$3,534,366.62 en el mes de septiembre del 2022.

Transferencias Otorgadas por Pagar

Concepto	2022
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 6,000.00
Total	\$ 6,000.00

En esta cuenta al 30 de septiembre tuvo un decremento por \$1,000,000.00 debido a que se realizó el pago del saldo de la Factura numero 11314 provisionada en el mes de agosto.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto plazo.

Concepto	2022
IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO ESTATAL	\$ 45,680,347.38
IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO FEDERAL	103,836.31
IMPUESTO SOBRE NOMINA 3%	231.29
Total	\$ 45,784,414.98

En la cuenta de Impuestos y Retenciones Recuso Estatal al 31 de agosto indebidamente se informó en la nota del Estado de Financiero por un monto de \$47,158,154.91 sin embargo el monto que se debió de registrar es de \$46,342,209.04 cabe mencionar que el monto total de \$46,342,442.09 es correcto y al 30 de septiembre tuvo un decremento por \$661,861.66 por el pago de la provisión del mes anterior y en la cuenta de recurso federal tuvo un incremento por \$103,834.55 debido a la provisión de las retenciones del mes de septiembre, que se pagara el siguiente mes dando un total de decremento por \$558,027.11.

Otras Cuentas por Pagar a corto plazo

Concepto	2022
OTROS PASIVOS RECURSO ESTATAL	\$ 18,547,222.46
Total	\$ 18,547,222.46

En esta cuenta la gran mayoría proviene de ejercicios anteriores al 30 de septiembre del 2022 tuvo un incremento por \$639,661.21 que corresponden a provisiones de finiquitos de los que fueron trabajadores del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Q. Roo.

CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

CONCEPTO	2022
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	8,484,809.12

En esta cuenta se liquidó el saldo provisionado al 31 de agosto por \$2,497,048.20 y al 30 de septiembre hubo un incremento por \$ 8,484,809.12 por la provisión de las facturas A311 por \$350,742.90 y la fac AV 118 por un monto de \$11,768,429.68 del cual se abonó la cantidad de \$3,634,363.45 quedando pendiente el saldo de esta factura por \$8,134,066.22 al 30 septiembre del 2022.

X
/

11. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.

A continuación, se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2022	2021
INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO	64,157.91	\$ 3,813.00
Total	64,157.91	\$ 3,813.00

En esta cuenta corresponde a cobros anticipados por la venta de combustible la cual al 30 de septiembre del 2022 terminó con un saldo de \$64,157.91.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS DE GESTIÓN

Concepto	2022	2021
OTROS APROVECHAMIENTOS	0.00	11,193.00
Total	0.00	11,193.00

En cumplimiento a las Observaciones realizadas por la Auditoría No. 19-AEMF-C-GOB-D46-096 "Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas" realizada por la ASEQROO al ejercicio fiscal 2019 realizada a este Sistema, se realizaron reintegros por concepto de recargos y actualizaciones y en lo que respecta este año al 30 de septiembre del 2022 no tuvo movimientos.

Concepto	2022	2021	Diferencia
Ingresos por venta de Bienes y Servicios			
CUOTAS RECUPERACION ESTATAL	7,138,141.67	4,545,404.21	2,592,737.46
CUOTAS RECUPERACION FEDERAL	2,859,410.00	2,885,367.50	- 25,957.50
GASOLINERA KANTUNILKIN	47,819,874.34	55,673,897.46	- 7,854,023.12
TREN TULUM	5,458,500.00	6,890,250.00	- 1,431,750.00
PANADERIA LA FAMILIA	941,066.00	1,168,704.00	- 227,638.00
Total	64,216,992.01	\$ 71,163,623.17	- 6,946,631.16

Los ingresos por Cuotas de Recuperación Estatal se deben al recurso obtenido de los servicios prestados en los CIPIS, CENDIS, CRIQ, CRIM municipales, Dirección de Recreación, Cultura y Deporte, Procuraduría de Protección de Niños, Niñas y Adolescentes y la Familia, el Centro Especializado en Salud Emocional, el Albergue de Niños con Cáncer y las Cuotas de Recuperación Federal que se deben al ingreso captado por los desayunos escolares, así como también tenemos ingresos por la ventas de la panadería la familia, el tren Tulum y la gasolinera Kantunilkin.

2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones.	2022	2021	Diferencia
Federal	\$ 152,794,784.21	\$ 153,387,166	-\$ 592,381.79
Total	\$ 152,794,784.21	\$ 153,387,166	-\$ 592,381.79

ia

Concepto	2022	2021	Diferencia
Federal			
Ramo 33	132,055,665.14	151,475,893	-19,420,227.86
Ramo 12	20,739,119.07	1,911,273	18,827,845.71
Total	152,794,784.21	\$ 153,387,166	-592,382.15

En lo que corresponde al Ramo 12 del proyecto Fortalecimiento para la atención de NNA Migrantes en el municipio de Othón P. Blanco se realizó un reintegro a la cuenta del Gobierno del Estado por \$30,096.98 por el recurso no ejercido del proyecto mencionado y por lo tanto hubo un decremento por esa cantidad.

Concepto	2022	2021	Diferencia
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	325,462,800.24	302,481,272.10	22,981,528.14
Total	\$ 325,462,800.24	\$ 302,481,272.10	\$ 22,981,528.14

Concepto	2022	2021	Diferencia
ESTATAL			
Cap. 1000	\$ 172,621,059.41	253,562,743.59	-\$ 80,941,684.18
Cap. 2000	22,716,705.00	14,005,398.81	\$ 8,711,306.19
Cap. 3000	116,136,500.83	24,044,581.70	\$ 92,091,919.13
Cap. 4000	13,988,535.00	10,868,548.00	\$ 3,119,987.00
Total	\$ 325,462,800.24	302,481,272.10	\$ 22,981,528.14

X
A

3. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Concepto	2022	2021	Diferencias
INGRESOS FINANCIEROS	115,529.17	41,037.40	74,491.77
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,465,134.42	50,596,708.17	- 48,131,573.75
Total	\$ 2,580,663.59	\$ 50,637,745.57	-\$ 48,057,081.98

En la cuenta de Ingresos Financieros tuvo un decremento por \$16,782.05 por el reintegro de los rendimientos financieros, correspondiente al mes de agosto a la cuenta del Gobierno del Estado, del programa de Construcción del Centro Integral del Autismo, sin embargo al 30 de septiembre tuvo un ingreso por los rendimientos financieros por \$10,442.24 razón por la cual tuvo un decremento por \$6,339.81 en esa cuenta.

4. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

2022				
Concepto	Recurso Estatal	Recurso Federal	Recursos Propios	Total de Recursos Ejercidos
Servicios Personales	\$ 172,373,510.38	0.00	\$ 4,747,427.68	\$ 177,120,938.06
Materiales y Suministros	\$ 14,517,972.33	1,524,142.09	\$ 48,699,917.63	\$ 64,742,032.05
Servicios Generales	92,958,317.35	0.00	\$ 7,266,729.73	\$ 100,225,047.08
Transferencias asignaciones, subsidios y otras ayudas.	10,651,140.64	\$ 100,514,022.93	\$ 4,181,058.64	\$ 115,346,222.21
Total	\$ 290,500,940.70	\$ 102,038,165.02	\$ 64,896,133.68	\$ 457,434,239.40

Esta cuenta al 30 de septiembre tiene un saldo por \$457,434,239.40 debiendo ser por \$457,434,240.23 presentando una diferencia por \$.83 que se registró en la cuenta de Otros Gastos y Otras Pérdidas en el mes Abril del año en curso.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2022	2021
Estimaciones Depreciación de Bienes Muebles		
Deterioros Obsolescencia	0.00	1,349,043.67
Otros gastos	0.83	23,484.28
Total	\$ 0.83	\$ 1,372,528

En esta cuenta al 30 de septiembre del 2022 tuvo un decremento por \$51,217.03 la cual corresponde a la indemnización de pago de daños del vehículo con placas DODGE ATITUDE modelo 2018 UUC-413-H número de serie: ML3AB26J6JH012492 realizado por la aseguradora Qualitas compañía de seguros S.A. de C.V. con número 04220312052 póliza 1940031051 por reparación de dicha unidad automotriz, y por la cual se solicitó una ampliación presupuestal mediante

oficio núm. **SDIF/DDGSDIF/SDGA/DRF/DRF/0257/2022** de fecha 31 de agosto del año en curso la cual ya fue aprobada con el oficio número **SEFIPLAN/SSPHCP/DCP/DOSP/310822-1/VIII/2022** y por lo siguiente se registró con la partida presupuestal al que corresponde.

III. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre 2021	Modificacion	Saldo al 30 de septiembre 2022
Patrimonio contribuido	132,532,817.92	309,004.74	132,841,822.66
Patrimonio generado de ejercicios anteriores	65,940,613.10	24,147,198.34	90,087,811.44
Patrimonio generado del ejercicio	59,135,850.16	28,485,149.66	87,620,999.82
TOTAL	257,609,281.18	52,941,352.74	310,550,633.92

El Saldo de la cuenta de Patrimonio contribuido corresponde a la aportación inicial a la hacienda pública del Sistema DIF y es la suma del rubro de aportaciones que asciende a la cantidad de \$ 132,841,822.66 dentro del cual se encuentra el rubro de donaciones de capital que asciende a la cantidad de \$9,640,193.64 tal como puede observarse en el estado de situación financiera al 30 de septiembre del 2022 y en el estado de variación en la hacienda pública en la cual se ve reflejada que al cierre del año 2021 en la cuenta de Donaciones de capital tenemos un monto de \$ 9,331,189.00 y en lo que respecta al 2022 tuvo un incremento por los \$309,005.00.

El patrimonio generado de ejercicios anteriores que asciende a la cantidad de \$ 90,087,811.44 es el resultado del ahorro o desahorro que se ha generado en los ejercicios anteriores y en lo que va del año 2022 y hasta el ejercicio de creación del Sistema DIF, tal como puede observarse en el Estado de Variación en la Hacienda Pública y en el Estado de Situación Financiera, al 30 de septiembre del 2022 tuvo una afectación por \$34,988,651.82, respecto al mes de agosto a este mes tuvo un decremento en la cuenta de Hacienda pública por \$2,336,529.98 estos es dividido a reclasificaciones por registros erróneos de ejercicios anteriores.

El patrimonio generado del ejercicio, asciende a \$87,620,999.82 tal como puede observarse en el estado de variación en la hacienda pública y en el estado de situación financiera al 30 de septiembre del 2022.

IV. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalente es como sigue:

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	84,076.51	49,948.13
BANCOS/TESORERIA	79,106,258.11	48,655,917.57
INVERISIONES TEMPORALES	100,000.00	100,000.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	380,684.00	380,684.00
Total	79,671,018.62	49,186,549.70

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre del 2022	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	544,777,607.69
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	277,632.36
2.1 Ingresos Financieros	115,529.17
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	162,103.19
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	545,055,240.05

En la conciliación de ingresos refleja el total de los ingresos presupuestarios, y la de los ingresos no presupuestarios que está desglosado de la siguiente manera:

Ingresos financieros es el ingreso recaudado por rendimientos bancarios y otros ingresos y beneficios varios que son otros ingresos recaudados que no son presupuestales de las empresas.

En el numeral 2.5 de la cuenta **Otros ingresos y beneficios varios** que asciende a la cantidad de \$162,103.19 corresponde a lo recaudado por concepto de rendimientos bancarios, al 30 de septiembre tuvo un decremento por \$ 28,483.69 debido a una reclasificación en los ingresos que al 31 de agosto se registraron depósitos que en su momento no se pudo identificar a que ingresos corresponden al cierre de este mes se detectó que son recursos que ingresó como gastos a comprobar, por lo siguiente se realizó la corrección correspondiente cabe mencionar que este rubro

A
X

el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAAGNET) no lo reconoce como un registro presupuestal, por eso se refleja esta diferencia con el ingreso presupuestal, en virtud de lo anterior no es posible realizar la corrección correspondiente, ya que esto movería las cifras que se han reportado en los Estados Financieros del primer semestre, es importante señalar que realizará las correcciones hasta el siguiente ejercicio 2023.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 30 de septiembre 2022	
1. Total de Egresos Presupuestarios	482,518,022.10
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	25,083,782.70
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,028,138.72
2.5 Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	857,050.22
vehiculos y equipo de transporte	0.0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	312,025.00
2.11 Bienes Intagibles	0.0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	22,886,568.76
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	0.83
Estimaciones, depreciaciones, deterioros u obsolescencia	0.00
3.6 Otros Gastos	0.83
4. Total de Egresos Contables	457,434,240.23

En la conciliación de egresos presupuestarios y los gastos no contables representa el saldo de los egresos presupuestarios y los que son considerados que son presupuestarios no contables tal como está plasmado en el cuadro de la conciliación de los egresos que tiene como saldo Total de Egresos Presupuestarios por \$482,518,022.10 en el numeral dos está plasmado el total de los egresos presupuestarios no contables por \$25,083,782.70 el cual corresponde a lo que se registró en la cuenta de activos y en el numeral tres en la cuenta de gastos contables no presupuestarios por un monto de \$0.83 dando un saldo final marcado con el número 4 por \$457,434,240.23 que es el total de los egresos contables.

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden contable

En el periodo presentado la entidad no registró operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de orden presupuestales

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al marco normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Estado Analítico del Ingreso y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo presenta el Saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso.

Ley de Ingresos

CONCEPTO	Al 30 de septiembre 2022
Ley de Ingresos Estimada	682,218,059.00
Ley de Ingresos por ejecutar	270,105,239.13
Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada	132,664,787.82
Ley de Ingresos devengada	544,777,607.69
Ley de Ingresos recaudada	517,821,007.69

Presupuesto de Egresos

CONCEPTO	Al 30 de 2022 septiembre
Presupuesto de egresos aprobado	682,218,059.00
Presupuesto de egresos por ejercer	332,364,824.72
Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado	132,664,787.82
Presupuesto de egresos comprometido	482,518,022.10
Presupuesto de egresos devengado	482,518,022.10
Presupuesto de egresos ejercido	460,410,453.12
Presupuesto de egresos pagado	460,195,870.15

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Entidad a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama económico y financiero

El Sistema opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con Recurso Federal.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

3. Autorización e historia

El Sistema Para El Desarrollo Integral De la Familia del Estado De Quintana Roo, O.D. (en adelante la Entidad), es un organismo público descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio legal en av. Adolfo López Mateos no. 441 Colonia Campeste en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo. Fue creado mediante decreto número 78 del 30 de abril de 1977.

Con el objetivo de apoyar al desarrollo de las actividades de la Entidad, se creó la Junta Directiva, integrada por miembros de reconocida solvencia ética y moral, que son designados y removidos libremente por el gobernador del Estado de Quintana Roo. A continuación, se menciona a sus integrantes:

Secretario Estatal de Salud
Delegado Estatal del IMSS
Secretario Estatal de Educación
Secretario de Gobierno
Secretario de la Contraloría
Delegado Estatal del ISSSTE
Secretario de Finanzas y Planeación
Fiscal General del Estado de Quintana Roo
Director General del Sistema Municipal de Benito Juárez
Presidente Municipal de Cozumel

Presidente Municipal de Isla Mujeres
Presidente Municipal de José María Morelos
Presidente Municipal de Lázaro Cárdenas
Presidente Municipal de Solidaridad
Presidente Municipal de Felipe Carrillo Puerto
Presidente Municipal de Othón P. Blanco
Presidente Municipal de Tulúm
Presidente Municipal de Puerto Morelos
Presidente Municipal de Bacalar

4. Organización y objeto social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, es un Organismo Público Descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

MISIÓN

La responsabilidad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo es la de velar, proteger y apoyar a los grupos débiles, frágiles y vulnerables de la población; en particular, de las niñas, niños, adolescentes, mujeres, personas mayores y personas con discapacidad, a través del Desarrollo Comunitario, la Asistencia Alimentaria, los Programas Médicos Especiales y la Atención a Personas con Discapacidad, sobre estos ejes nos conduciremos en el desempeño de nuestras labores diarias y ellos serán fortalecidos durante los próximos seis años para mejorar la calidad de los servicios, para llevar mayores beneficios a las familias y las comunidades.

VISIÓN

Generar mayores capacidades, recursos y programas en beneficio de la población vulnerable, a fin de apoyar a las personas, familias y comunidades que requieren de todo el esfuerzo del gobierno y de la sociedad, para poder garantizar el acceso a una mejor calidad de vida a través de impulsar sus derechos humanos y sociales.

La Entidad tiene como objetivos principales:

- El promover el bienestar social y brindar para conseguirlo servicios de asistencia social en todo el Estado en coordinación con los Sistemas DIF Municipales.
- Apoyar el Desarrollo de la Familia y la Comunidad.
- Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez Quintanarroense.
- Coordinar y apoyar las actividades de los Sistemas Municipales DIF, de acuerdo a los convenios que al efecto celebren cada Municipio con el Sistema Estatal.
- Fomentar la educación, que propicie la integración social; así como las actividades socio-culturales y deportivas que benefician a la familia.
- Realizar estudios e investigaciones sobre los problemas de la familia, de los menores, de los ancianos y de los minusválidos.

- Operar establecimientos de Asistencia Social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y de los minusválidos.
- Atender las funciones de auxilio a las Instituciones de Asistencia Privada que le confíe la dependencia competente, con sujeción a lo que disponga la ley relativa.
- Prestar gratuitamente servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, ancianos y minusválidos sin recursos y en estado de abandono.
- Intervenir en el ejercicio de la tutela de los menores, que corresponda al Estado o al Municipio, en los términos de las leyes respectivas.
- Auxiliar al Ministerio Público en la protección de los incapaces, ancianos y minusválidos abandonados y en los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de acuerdo con las leyes y reglamentos respectivos.
- Procurar permanentemente la adecuación y cumplimiento de los objetivos y programas del Sistema Estatal, así como los de los Sistemas Municipales, con lo que lleve a cabo el Sistema Nacional, a través de Decretos, Acuerdos, Convenios o cualquier figura jurídica, encaminada a la obtención del bienestar social.
- Desarrollar, coordinar y cumplir con los programas que le encomiende al Sistema Estatal y a los Municipales, la Secretaría de Salud y Bienestar Social, dependiente del Ejecutivo del Estado, mediante convenios que para ese efecto se celebren.
- Promover ante los Tribunales del Estado todo tipo de juicios en los que, a criterio discrecional del propio Sistema, se vean afectados los derechos de menores, ancianos y minusválidos, respetando en todos los casos las funciones o atribuciones que las leyes encomienden a otras Dependencias o Instituciones.

E intervenir en los juicios de adopción que se tramiten para beneficio de los menores que estén bajo tutela y custodia de los Sistemas Estatal y Municipales.

Asimismo, la Entidad ha venido realizando actividades comerciales diferentes a las contenidas en su objeto social por concepto de ventas de la gasolinera, la panadería y el servicio de tren con la finalidad de obtener recursos para los distintos programas que desarrolla, estas operaciones son integradas en los estados financieros. Las operaciones de la gasolinera son realizadas en Kantunilkin, los servicios de tren en Tulúm y la panadería en Othón P. Blanco, Chetumal.

La entidad como Organismo descentralizado del Gobierno del estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (LISR), sin embargo, se encuentra obligada a cumplir con diversas obligaciones secundarias establecidas en dicha ley, así como el pago de distintas contribuciones establecidas por otros ordenamientos.

5. Bases de preparación de los estados financieros

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los estados Financieros y las Notas al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre de 2021 incluyen saldos y transacciones en pesos. Así mismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la Inflación de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas que pueden ser utilizadas en forma supletoria.

Para efectos del presente informe las cifras de los estados Financieros incluyen la totalidad de las operaciones.

6. Política de contabilidad significativa

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

Los estados financieros de la entidad están preparados de acuerdo a las normas de información financiera que en algunos casos difieren debido a la normatividad existente y a las necesidades de control e información, los cuales identifican, delimitan y determinan las bases de valuación y revelación de dicha información financiera.

Con base en lo anterior, las cifras que se incluyen en los estados financieros al 30 de septiembre del 2022, han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de inflación del acuerdo con las disposiciones establecidas en el boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas, así como de otras políticas contables. Las principales políticas seguidas por la Entidad son las siguientes:

Efectivo.

Se encuentra principalmente saldo en cuentas bancarias. El efectivo se valúa a su valor nominal. Las fluctuaciones en su valor se reconocen en resultados dentro de los gastos generales.

Cuentas por Cobrar.

Se presenta a su valor de realización. Al 30 de septiembre del 2022, no ha sido creada una estimación para cuentas de cobro dudoso.

Inventarios.

Se integra por las existencias de combustibles magna, Premium y aditivos, y se registran a su costo de adquisición.

Inmuebles, maquinaria y equipo.

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo son registradas a su costo de adquisición en el periodo que ocurre y son presentadas como compras de activos en el estado de actividades. Así mismo se reconocen en el balance general en los inmuebles, maquinaria y equipo y el patrimonio. Los terrenos en caso de ser recibidos en donación o por decreto se registran a valor catastral.

Provisiones.

Corresponden a obligaciones pendientes de pago al cierre del periodo, proveniente de operaciones realizadas por la adquisición y/o prestación de bienes y/o servicios, entre otros que son necesarios e indispensables para el cumplimiento de los programas y las actividades institucionales que llevan acabo las diferentes unidades administrativas que integran el Sistema DIF estatal, pero sobre todo con la finalidad de no afectar la operatividad y funcionabilidad.

Impuestos a la utilidad.

La Entidad, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligados a ellos en términos de ley.

Prima de antigüedad y pagos por separación del personal.

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el estado de Quintana Roo y se registra en el estado de actividades en la cuenta de gastos personales del año en que se pagan.

Las prestaciones a que tiene derecho el personal en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Quintana Roo (ISSSTE).

Ingresos y egresos.

La Entidad recibe recursos del Gobierno Federal de los siguientes Ramos: Fondo de Aportación Múltiple (FAM Ramo 33) y Ramo 12 (Varían los Fondos en cada ejercicio). También recibe recursos del Gobierno estatal para la aplicación de programas alimentarios, de asistencia social y programas específicos. Estas operaciones son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo. Los recursos federales se reconocen al momento que se reciben, excepto las participaciones del Gobierno del Estado y los subsidios federales que se registran como ingreso una vez que se consideran aprobados por la Federación.

Ingresos por otras actividades.

La Entidad realiza actividades adicionales como de la Panadería "La Familia", la "Gasolinera Kantunilkin" y "El Tren Turístico Tulum" y se reconocen conforme se prestan o realizan, asimismo realiza diversos eventos para obtener recursos que son utilizados en los mismos programas y obtiene ingresos por cuotas de recuperación de servicios prestados por los Centros Integrales de Primera Infancia, Centros de Desarrollo Infantil, Centro de Rehabilitación Integral de Quintana Roo, Centro de Rehabilitación Integral de los Municipios, Centro Especializado en Salud Emocional, Procuraduría de Protección de Niñas, Niños, Adolescentes y la Familia del Estado de Quintana Roo, Dirección de Recreación, Cultura y Deporte.

Sistema Contable.

En ejercicios anteriores se manejaba otro sistema contable y a partir del ejercicio fiscal 2019 se migraron los saldos al nuevo Sistema SAAG.NET, saldos que se encuentran en revisión por la antigüedad de saldos, para poder determinar su origen y su veracidad.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo no tiene activos y pasivos en moneda extranjera. (No aplica).

8. Reporte analítico del activo

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo ha valuado los activos con su valor histórico.

9. Fideicomisos, mandatos y análogo

No aplica

10. Reporte de la recaudación

RECAUDACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022	
RECAUDADO 2022	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
66,520,023.24	INGRESOS PROPIOS
138,993,812.21	RECURSO FEDERAL
312,307,172.24	RECURSO ESTATAL
517,821,007.69	TOTAL

11. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de mejora

a) Principales Políticas de Control Interno.

- a. Se han implementado medidas en referentes al rubro de Ingresos: para una mayor recaudación de las aportaciones en los CIPIS y CENDIS, para así realizar la debida integración de las pólizas como contar con los soportes contables, realizando conciencia en los beneficiarios de los diversos servicios otorgados.
- b. Se implementaron medidas en la comprobación de los fondos revolventes, se puso un tope mensual, el cual quedó asentado en el oficio de autorización que emite la dirección general, se firma una carta responsiva, y se cancelaron todos los fondos al 30 de noviembre como lo marca la normatividad. (En el caso del ejercicio 2020 y 2021)
- c. El día 31 de abril de 2021 se logró la actualización y publicación de las reglas de operación de los programas alimentarios las más recientes datan del ejercicio 2008.

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos posteriores al cierre

A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

16. Partes relacionadas

✓
✗

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

 _____ ELABORÓ L.C. JOSÉ LUIS BASULTO SOLÍS CONTADOR DEL DEPARTAMENTO DE	 _____ REVISÓ M.A.N. MARÍA DE LA LUZ RAMÍREZ LIZAMA DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS	 _____ AUTORIZÓ M.A.N. ABRIÉ CRISTINA SABIDO ALCÉRRECA DIRECTORA GENERAL
---	---	--