

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021**

a) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Efectivo

Concepto	2021	2020
EFECTIVO	186,310	61,310
BANCOS	81,007,486	39,152,397
INVERSIONES TEMPORALES	100,000	100,000
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	384,184	384,184
Total	81,677,980	39,697,891

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	\$ 152,948
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	-
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	33,362
Total	\$ 186,310

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
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	\$ 22,541,317
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	53,179,149
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	5,287,020
Total	\$ 81,007,486

X

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Inversiones Temporales	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	\$ 100,000
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	-
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	-
Total	\$ 100,000

Esta representa a la subcuenta de Fondos de Inversión que viene de ejercicios anteriores. En la Actualidad ya no se invierte por falta de recursos.

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
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL	-
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	3,500
Total	\$ 384,184

Los depósitos en garantía provenientes de la **fuentes de financiamiento ingresos propios** por el **importe de \$3,500** es derivado de la panadería la familia por el concepto depósito por renta de inmueble, dicho saldo proviene de ejercicios anteriores.

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	52,499,220	76,848,556
DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	100,006,302	98,656,752
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	2,404,575	2,069,133
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	8,325,421	6,770,394
Total	\$ 163,235,518	\$ 184,344,835

X

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	Importe
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SER-	\$ 85,794
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SEC	52,585,014
Total	\$ 52,499,220

Principalmente representa el saldo pendiente por ministrar por parte de la autoridad en la materia de los ejercicios 2019 y 2020, con corte al 30 de abril del presente ejercicio fiscal. Informando que el saldo de los años 2018 para atrás esta registrado en otra cuenta *.

Cabe hacer la observación que al momento de migrar en el ejercicio 2019 de un sistema contable a otro no se consideró el traspaso del ajuste realizado por auditoria aplicada en el ejercicio fiscal 2018, cuyo registro esta en la póliza D01699 de fecha 31 de diciembre de 2018 por un importe de \$24,554,659.58 (actualmente en proceso de conciliación junto con saldos de igual manera no identificados o que se presumen erróneos)

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	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		73,626,051
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	73,626,051	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL		3,843,541
DESAYUNOS	2,890,795	
DEUDORES DIVERSOS VARIOS	950,310	
COMISIONES BANCARIAS	2,436	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		22,536,710
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	22,536,710	
Total	\$ 100,006,302	\$ 100,006,302

La subcuenta de deudores diversos por cobrar de la fuente de financiamiento Estatal principalmente se integra por Gastos a Comprobar, viáticos pendientes por comprobar; préstamos al personal que labora o laboró en este Sistema; en su mayoría de ejercicios anteriores; y la subcuenta de Gobierno* su saldo en su mayoría se refiere a subsidios pendiente por ministrar por la autoridad en la materia en el periodo 2014 al 2018, con un saldo de la subcuenta por \$45,757,257.69

Los deudores diversos por cobrar de la fuente de financiamiento ingresos propios principalmente se derivan de los préstamos que se han hecho de las empresas a las cuentas estatales y cuyo saldo proviene de ejercicios anteriores, y cuyo saldo se considera de difícil recuperación dada la situación de liquidez del sistema.

X

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo se integra por:

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	Subtotal	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		2,404,575
OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	2,404,575	
Total	\$ 2,404,575	\$ 2,404,575

Los ingresos por recuperar a corto plazo de la fuente de financiamiento ingresos propios es derivado de las ventas a de combustible en tarjetas y vales de la gasolinera Kantunilkin, así como también por crédito otorgados a clientes.

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto	Subtotal	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		2,582,627
IVA ACREDITABLE	95,011	
IMPUESTOS COMPENSADOS	40,163	
SUBSIDIO AL EMPLEO	2,447,453	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		5,742,795
IVA ACREDITABLE	1,623,742	
CLIENTES	448,445	
DEUDORES DIVERSOS GASOLINERA	3,660,497	
CREDITO AL SALARIO	10,111	
Total	\$ 8,325,421	\$ 8,325,421

3. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2021	2020
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,515,745	\$ 3,515,745
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	14,776,800	14,776,800
Total	\$ 18,292,545	\$ 18,292,545

X

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

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios	Subtotal	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		3,515,745
ANTICIPO A PROVEEDORES	3,515,745	
Total	\$ 3,515,745	\$ 3,515,745

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

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	Subtotal	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		14,769,092
ANTICIPO AL ACREEDOR	693,362	
SAT (ANTICIPO A IMPUESTOS)	14,075,730	
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		7,708
ANTICIPOS A ACREEDORES	7,708	
Total	\$ 14,776,800	\$ 14,776,800

Las subcuentas de la fuente de financiamiento estatal representan saldos generados antes del ejercicio fiscal 2012 al 2016 cuyo origen está en proceso de integración al ser de ejercicios anteriores.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo de la fuente de financiamiento ingresos propios es derivado de saldos que provienen del ejercicio 2014 (en proceso de integración)

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

4. INVENTARIOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2021	2020
MAGNA	\$ 242,791	\$ 501,235
PREMIUM	356,392	162,396
Total	\$ 599,183	\$ 663,631

5. ALMACENES

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2021	2020
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 113,956	\$ 113,956
Total	\$ 113,956	\$ 113,956

La cuenta de Almacenes se integra por:

Almacenes	Subtotal	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		113,956
GASOLINERA KANTUNILKIN	113,956	
Total	\$ 113,956	\$ 113,956

Proviene de la gasolinera Kantunilkin, dichos saldos provienen de ejercicios anteriores.

6. ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Subtotal	Importe
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		-17,705
PANADERIA	-17,705	
Total	-\$ 17,705	-\$ 17,705

Al 30 de junio de 2021 esta cuenta refleja una estimación proveniente de los archivos circulantes pertenecientes a la Panadería La Familia registrada en 2013 en la póliza Diario 5 del 12 de noviembre por una reclasificación de movimiento.

7. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Concepto	2021	2020
VALORES EN GARANTIA	\$ 516,954	\$ 516,954
Total	\$ 516,954	\$ 516,954

El saldo de ésta cuenta se ha estado transfiriendo de ejercicios anteriores al 2018, es por eso que no representa cambios en el Estado Financiero.

8. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

No existen movimientos en las cuentas que integran este rubro.

9. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo	Subtotal	Importe
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO		13,484
RECURSOS ESTATAL	13,484	
Total	\$ 13,484	\$ 13,484

El saldo al 30 de junio de 2021 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.

10. BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTAGIBLES

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

Concepto	2021	2020
Terrenos	\$ 43,705,187	\$ 43,705,187
Edificios	\$ 11,676,270	\$ 11,676,270
Construcciones en proceso	49,123	\$ 49,123
Total	55,430,580	55,430,580

Bienes Muebles

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 34,598,632	\$ 34,540,646
Mobiliario y Equipo Educativo	6,590,795	6,590,795
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	17,400,317	17,400,317
Equipo de Transporte	65,792,936	65,792,936
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,585,660	9,559,155
Total	133,968,339	133,883,849

Activos Intangibles

Concepto	2021	2020
Software	331,279	331,279

Se adquirió un Software en el ejercicio fiscal 2020 para ser utilizado en la Procuraduría de Protección de Niñas, Niños, Adolescentes y la Familia denominado "Antenas" que ayuda en la detección de abusos sufridos por los menores.

11. DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Concepto	% Depreciación Anual	Depreciación Acumulada	
		2020	2018 y 2019
Mobiliario y Equipo de Administración		626,120	277,021
Muebles de Oficina y Estantería	10%	47,406	21,603
Muebles de Oficina y Estantería	10%	4,454	0
Muebles excepto de Oficina y Estantería	10%	23,022	8,405
Equipo de Cómputo y Tecnología de la información	33.30%	476,932	215,921
Otros Mobiliario y Equipo de Administración	10%	74,307	31,092
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		674,241	266,165
Equipos y Aparatos Visuales	33.30%	18,204	11,378
Aparatos Deportivos	20%	5,267	1,756
Cámaras Fotográficas y de Video	33.30%	89,257	49,141
Otro Mobiliario y Equipo Educacional	20.00%	487,111	0
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	20%	74,402	203,890
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		4,058	1,388
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	4,058	1,388
Vehículos y Equipo de Transporte		6,593,748	2,293,291
Automóviles y Camiones de Transporte de Personas	20%	6,336,036	2,205,358
Carrocerías y Remolques	20%	251,370	83,790
Accesorios Mayores para Maquinaria Industrial	20%	6,342	0
Otros Equipos de Transportes	20%	0	4,143
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		102,386	40,725
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	821	0
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	10%	55,372	21,742
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%	9,481	18,983
Herramientas - Máquinas Herramientas	10%	36,711	0
TOTAL		8,000,553	2,878,590

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

12. **ACTIVOS DIFERIDOS**

No existen movimientos en las cuentas que integran este rubro.

13. **ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES**

No existen movimientos en las cuentas que integran este rubro.

14. **OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES**

No existen movimientos en las cuentas que integran este rubro.

PASIVO

15. **CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES	\$ 18,043	\$ 14,058,797
PROVEEDORES POR PAGAR	57,231,111	66,041,212
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	2,224,849	5,314,754
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	104,631,354	110,853,735
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38,432,634	38,740,361
Total	\$ 202,537,991	\$ 235,008,858

Servicios Personales

Concepto	2020
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR POR RECURSO ESTATAL	-\$ 1,682
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR INGRESOS PROPIOS	11,949
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR	7,776
Total	\$ 18,043

X

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2021
PROVEEDORES FEDERALES	\$ 2,360,528
FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	6,110,387
PROVEEDORES EJERCICIO 2018	21,220,980
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES Y CONTRATACION DE SERV. POR PAGAR	27,443,801
DEUDAS POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES	95,415
Total	\$ 57,231,111

Transferencias Otorgadas por Pagar

Concepto	2021
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$ 2,224,849
Total	\$ 2,224,849

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2021
IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO ESTATAL	\$ 104,631,125
IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO FEDERAL	2
IMPUESTO SOBRE NOMINA 3%	231
Total	\$ - \$ 104,631,354

Otras Cuentas por Pagar

Concepto	2020
OTROS PASIVOS RECURSO ESTATAL	\$ 34,886,603
ACREEDORES DIVERSOS RECURSO FEDERAL	3,546,031
Total	\$ - \$ 38,432,634

16. PASIVOS DIFERIDOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2021	2020
INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO	\$ 3,813	\$ 3,813
Total	\$ 3,813	\$ 3,813

Al 30 de junio de 2021 la cuenta refleja saldo de ejercicio anterior proveniente de Tren Turístico Tulum. y por anticipos realizados de pago para la adquisición de combustible.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE LA GESTION

Concepto	2021	2020	Diferencia
Ingresos por venta de Bienes y Servicios			
CUOTAS RECUPERACION ESTATAL	\$ 1,797,196	\$ 12,904,646	- 11,107,450
CUOTAS RECUPERACION FEDERAL	1,356,408	1,065,282	291,126
GASOLINERA KANTUNILKIN	27,681,641	42,239,778	- 14,558,137
TREN TULUM	3,064,475	2,955,050	109,425
PANADERIA LA FAMILIA	553,526	1,096,613	- 543,087
Total	\$ 34,453,245	\$ 60,261,368	-\$ 25,808,124

2. 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. Cabe señalar de la contingencia sanitaria por el COVID-19 y con la implementación de las medidas de seguridad correspondientes no se han prestado los servicios con la misma capacidad y periodicidad por lo que la recaudación es menor con respecto al año anterior.
3. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES.

Concepto	2021	2020	Diferencia
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones.			
Federal	\$ 73,445,757	\$ 154,366,561	-\$ 80,920,804
Total	\$ 73,445,757	\$ 154,366,561	-\$ 80,920,804

Concepto	2021	2020	Diferencia
FEDERAL			
Ramo 23	\$ -	\$ 3,847,277	-\$ 3,847,277
Ramo 33	71,534,484	148,223,643	- 76,689,159
Ramo 12	1,911,273	2,295,641	- 384,367
Total	\$ 73,445,757	\$ 154,366,561	-\$ 80,920,804

Concepto	2021	2020	Diferencia
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
	\$ 135,012,214	\$ 344,815,020	-\$ 209,802,806
Total	\$ 135,012,214	\$ 344,815,020	-\$ 209,802,806

Concepto	2021	2020	Diferencia
ESTATAL			
Cap. 1000	\$ 115,396,141	\$ 264,103,224	-\$ 148,707,083
Cap. 2000	5,704,783	19,563,288	- 13,858,506
Cap. 3000	8,387,074	50,628,634	- 42,241,560
Cap. 4000	5,524,216	9,375,837	- 3,851,621
Cap. 9000		1,144,037	- 1,144,037
Total	\$ 135,012,214	\$ 344,815,020	-\$ 209,802,806

4. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Concepto	2021	2020	Diferencias
INGRESOS FINANCIEROS	95,933	53,944	41,989
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	529,609	992,396	- 462,787
Total	\$ 625,542	\$ 1,046,340	-\$ 420,798

5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2020				
Concepto	Recurso Estatal	Recurso Federal	Recursos Propios	Total de Recursos Ejercidos
Servicios Personales	\$ 263,840,824	\$ -	\$ 11,531,576	\$ 275,372,401
Materiales y Suministros	19,420,406	796,103	37,386,391	57,602,900
Servicios Generales	41,068,187	1,499,538	3,322,411	45,890,136
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,939,482	148,223,643	7,532,891	163,696,016
Total	\$ 332,268,899	\$ 160,519,284	\$ 59,773,270	\$ 542,561,453

X

2021

Concepto	Recurso Estatal	Recurso Federal	Recursos Propios	Total de Recursos Ejercidos
Servicios Personales	\$ 115,110,011		\$ 2,808,383	\$ 117,918,394
Materiales y Suministros	5,087,477	-	25,251,484	30,338,961
Servicios Generales	8,915,830	-	1,674,877	10,590,707
Ayudas Sociales	4,755,405	25,923,775	1,415,846	32,095,027
Total	\$ 133,868,723	\$ 25,923,775	\$ 31,150,590	\$ 190,943,089

III. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre 2020	Modificacion	Saldo al 30 de Abril 2021
Resultado de Ejercicio 2019	- 21,312,777.50	886,394	20,426,383.20
Resultado de Ejercicio 2020	17,525,795.14	118,383	17,407,412.02

En este ejercicio 2021 se tramitaron por parte de la dirección Recursos Humanos el pago de tres finiquitos que corresponden al año 2020; los cuáles detecta que en su momento no fueron pasados para su provisión en la contabilidad los cuales se detallan a continuación: Fidencio David García Velasco con fecha de baja al 15 de diciembre del año 2020; Carmen Cristina Grau Murillo con fecha de baja al 31 de diciembre de 2020 y Evelin Andrea Robles de la Cruz con fecha de baja al 31 de Diciembre de 2020. De igual forma de afecto por reintegros realizados por trabajadores del sistema conforme a lo estipulado en la Auditoría No. 19-AEMF-C-GOB-D46-096 "Auditoría de Cumplimiento Financiero de Gastos y Otras Pérdidas", así como un remanente del fondo de Cesantía y vejez principalmente en el caso del ejercicio 2019.

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	2021	2020
EFFECTIVO	186,310	61,310
BANCOS	81,007,486	39,152,397
INVERSIONES TEMPORALES	100,000	100,000
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	384,184	384,184
Total	81,677,980	39,697,891

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	243,440,825
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	95,933
2.1 Ingresos Financieros	95,933
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	243,536,758

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. Total de Egresos Presupuestarios	191,011,420
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	68,331
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
vehiculos y equipo de transporte	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,331
2.11 Bienes Intagibles	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	2,900
3.6 Otros Gastos	2,900
4. Total de Egresos Contables	190,945,989

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden contable

En el periodo presentado la entidad no registro 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 Junio de 2021
Ley de Ingresos Estimada	674,096,817
Ley de Ingresos por ejecutar	434,146,384
Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada	3,490,392
Ley de Ingresos devengada	243,440,825
Ley de Ingresos recaudada	243,440,825

Presupuesto de Egresos

CONCEPTO	Al 30 de Junio de 2021
Presupuesto de egresos aprobado	674,096,817
Presupuesto de egresos por ejercer	486,575,789
Modificaciones al Presupuesto de egresos aprobado	3,490,392
Presupuesto de egresos comprometido	191,011,420
Presupuesto de egresos devengado	191,011,420
Presupuesto de egresos ejercido	188,723,085
Presupuesto de egresos pagado	188,712,239

X

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 se consideran 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 Campestre 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 beneficien 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 Junio del 2021 y 31 de Diciembre de 2020 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.

X

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 Junio de 2021, 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 representado por efectivo en cajas y 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 Junio del 2021, 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. Asimismo 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 compras de productos alimenticios, suministros, abarrotes, juguetes, entre otros que son utilizados en los programas y para las actividades inherentes a la operatividad del Sistema. El pago de estas obligaciones se realizará con recursos futuros.

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 con corte a la fecha también del ramo 12. 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 comerciales 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 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 maneja 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.

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 JUNIO DE 2021	
MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
34,453,245	INGRESOS PROPIOS
73,445,757	RECURSO FEDERAL
135,012,214	RECURSO ESTATAL
625,542	RENDIMIENTOS Y OTROS INGRESOS
243,536,758	TOTAL

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Proceso de mejora

14. 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, así 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, como son; agregar a la documento fiscal el formato de requisición del bien o servicio, firma del personal en el documento fiscal de quien recibe los bienes o servicios, así como retomar las normativas que en ejercicios anteriores eran flexibles. En el caso de bienes que pudiesen ser administrados por el área de Recursos Materiales y por falta de recursos no se requirió, anexas al documento la requisición firmada y sellada por el área solicitante.
- c. El día 31 de marzo de 2012 se logró la actualización y publicación de las reglas de operación de los programas alimentarios, las más reciente data del ejercicio 2008.

15. Información por segmentos

No aplica

X

16. Eventos posteriores al cierre

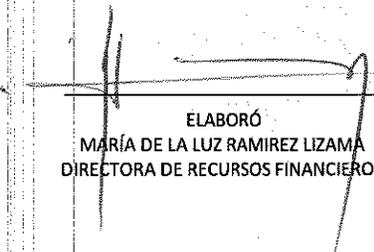
A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

17. Partes relacionadas

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

18. 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
MARÍA DE LA LUZ RAMÍREZ LIZAMA
DIRECTORA DE RECURSOS FINANCIEROS



REVISÓ
CARLOS CLAUDIO RIVAS LUGO
SUBDIRECTOR GENERAL ADMINISTRATIVO



AUTORIZÓ
MARIA ELBA ELIZABETH CARRANZA
AGUIRRE
DIRECTORA GENERAL