

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalente.

I) Efectivo

Plan de Cuentas	Concepto	Saldo Final
1111-2-1	Fondo fijo de caja	5,000.00
1111-2-2	Fondo fijo de caja	5,000.00
Total		10,000.00

II) Bancos/Tesorería

Plan de Cuentas	Cuenta y concepto	Saldo Final
1111-2	Fondos fijos de caja	10,000.00
1112-1-1-002	Scotiabank CTA 235 0000 2240 (Asignaciones y transferencias 2018)	0.02
1112-1-2-01	HSBC CTA 4060584554 Transferencia Municipal 2019	1,703,920.27
1112-1-2-02	HSBC CTA 4060584505 Otros ingresos y beneficios varios 2019 (Ingresos por venta de bienes y servicios)	68,818.13
1112-1-2-03	HSBC CTA 4060584539 Desayunos escolares	125,201.36
1112-1-2-04	HSBC CTA 4062621990 Mantenimiento de Edificios	535,526.99
Total		2,443,466.77

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente.

Plan de Cuentas	Descripción	Importe
1122-91	Transferencias internas y asignaciones	1,281,029.90
1122-9-01	Desayunos cocinas	-196,540.00
1122-9-02	Subsidio para el empleo	97,597.89
1123-1-05	Rommel Alejandro Martínez Valenzuela	27,750.00
1123-1-07	Deudores Diversos SMDIF (Actualizaciones y recargos ISR)	13,290.00
1125-1-08	Patricia Guadalupe García Higuera	1,210.54
1125-1-01	Deudores por fondos rotatorios DIF Tequisquiapan	3,878.93
Total		1,228,217.26

3. Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

Plan de Cuentas	Nombre	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
Total				
			0.00	

4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro no produce bienes para transformación o consumo.

5. Bienes Disponibles para su Consumo (Método de valuación de Almacén)

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro al 30 de junio de 2019 no cuenta con almacenes.

6. Inversiones Financieras.

Banco	Importe
	0.00
Total	0.00

7. Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro al 30 de junio de 2019, no se cuenta con inversiones financieras de participaciones ni aportaciones de capital.

8. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

I) Bienes inmuebles.

Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Observaciones
		0.00	0.00	
	Total	0.00	0.00	

II) Bienes muebles.

Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Observaciones
1241	Mobiliario y equipo de administración	716,285.87		
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	603,283.52		
1244	Vehículos y equipo de transporte	989,037.00		
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	58,835.11		
1260	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes		89,897.59	
	Total	2,367,441.50	89,897.59	

De los bienes muebles; derivado del proceso de entrega-recepción, se presentaron observaciones al Órgano Interno de Control.

9. Activos Intangibles.

Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Observaciones
		0.00	0.00	
	Total	0.00	0.00	

10. Estimación por pérdida o deterioro de Activos no Circulantes.

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro. No cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios ni deterioros de activos.

11. Otros Activos

Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Observaciones
		0.00	0.00	
	Total	0.00	0.00	

Pasivo

1.- Cuentas y documentos por pagar

I) Pasivo Circulante

Plan de Cuentas	Concepto	Saldo
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	617,178.99
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,161.69
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,289.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,256,606.72
Total		3,877,236.40

II) Pasivos No Circulantes

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro al 30 de junio de 2019, no se cuenta con Pasivos No Circulantes.

2 Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro al 30 de junio de 2019, no se cuenta con Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

3 Pasivos Diferidos y Otros.

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro al 30 de junio de 2019, no se cuenta con pasivos diferidos y otros.

II) Notas al Estado de Actividades

DESCRIPCIÓN	MONTO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	3,086,804.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	3,086,804.90
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	3,086,804.90
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	46,195.20
INGRESOS FINANCIEROS	5.20
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	46,190.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	3,133,000.10
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	620,497.17
SERVICIOS PERSONALES	440,135.51
MATERIALES Y SUMINISTROS	96,860.18
SERVICIOS GENERALES	83,501.48
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	38,328.46
AYUDAS SOCIALES	38,328.46
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	10,257.94
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	10,257.94
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	669,083.57
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,463,916.53

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio total presentado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado De Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	1,813,722.00	0.00	0.00	0.00	1,813,722.00
APORTACIONES	1,813,722.00	0.00	0.00	0.00	1,813,722.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	0.00	-1,961,169.48	102,733.46	0.00	-1,858,436.02
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	102,733.46	0.00	102,733.46
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-1,961,169.48	0.00	0.00	-1,961,169.48
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	1,813,722.00	-1,961,169.48	102,733.46	0.00	-44,714.02
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019	0.00	109,381.46	2,775,097.12	0.00	2,884,478.58
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	2,877,830.58	0.00	2,877,830.58
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	109,381.46	-102,733.46	0.00	6,648.00
REVALÚOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	1,813,722.00	-1,851,788.02	2,877,830.58	0.00	2,839,764.56

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1. 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 equivalentes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	Periodo actual	Periodo anterior
Efectivo	10,000.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,433,466.77	773,382.05
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Total	2,443,466.77	773,382.05

2. Adquisiciones

Descripción	Importe adquisición junio de 2019
Terrenos	0.00
Bienes muebles	0.00

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Descripción	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,877,830.58	102,733.46
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	89,897.59	27,620.97
Depreciación	89,897.59	27,620.97
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
<i>Incremento en inversiones producido por revaluación</i>		
<i>Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo</i>		
<i>Incremento en cuentas por cobrar</i>		
<i>Partidas extraordinarias</i>		
Otros ingresos y beneficios		
Flujo de efectivo neto de las actividades de operación	2,787,932.99	75,112.49

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de junio al 30 de junio de 2019		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		3,132,994.90
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		5.20
INGRESOS FINANCIEROS	5.20	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		3,133,000.10

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de junio al 30 de junio de 2019		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,154,978.63
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		496,153.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	496,153.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		10,257.94
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	10,257.94	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		669,083.57

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables

1. Valores.

Nada que manifestar

2. Emisión de Obligaciones.

Nada que manifestar

3. Avaluos y Garantías

Nada que manifestar

4. Juicios

Pasivos Contingentes.

No.	Materia	Referencia	Asunto	Fecha de Referencia	Dependencia a cargo	Monto	Observaciones
1	Laboral	Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 2092/2018/1	Abril de 2019	Jurídico	255,328.00	Se difiere para el 7 de mayo del 2019.
2	Laboral	Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 1735/2018/1	Mayo 2019	Jurídico	128,288.00	Se resuelve inc. de competencia improcedente
3	Laboral	Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 2220/2018/1	Junio 2019	Jurídico	84,411.00	Comparecen las partes a la audiencia incidental
4	Laboral	Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 1579/2018/1	Junio 2019	Jurídico	168,833.00	Se emite interlocutoria y se señala fecha 21 de agosto de 2019
5	Laboral	Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 1143/2016/1	Junio 2019	Jurídico	54,111.80	Se agrega oficio del Trib Colegiado admite la demanda de amparo
6	Laboral	Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 1195/2017/1	Mayo 2019	Jurídico	0.00	Comparecen las partes a denunciar convenio, se da cumplimiento y se concluye

5. Contratos para Inversión Mediante Proyectos para la Prestación de Servicios (PPS) y Similares.

Nada que manifestar.

6. Bienes Concesionados o en comodatos.

Derivado del proceso de entrega recepción, se atienden observaciones en los bienes en comodato ante el OIC.

7. Cuentas de Orden Presupuestales.

Cuentas de ingresos.

Cuenta contable	Descripción	Importe
8.1.1	Ley de ingresos estimada	12,120,000.00
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	5,056,916.60
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	1,843,554.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	8,906,637.40
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	7,625,607.50

Cuentas de egresos.

Cuenta contable	Descripción	Importe
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	12,120,000.00
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	2,786,881.09
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	1,793,502.55
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	11,126,621.46
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	6,527,259.74
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	5,907,791.83
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	5,850,780.14

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El DIF Municipal es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su función primordial es la prestación de servicios de Asistencia Social, de una manera planeada, programada y coordinada con la participación de las instituciones públicas y privadas en el ámbito municipal.

2. Panorama Económico y Financiero

Actualmente el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tequisquiapan Querétaro, recibe recursos del Municipio por once millones de pesos, esto para atender sus principales gastos de operación, por otra parte existen Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores por más de tres millones de pesos, importe que se gestiona ante el Municipio para solventarlos.

3. Autorización e Historia.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familiar del Municipio de Tequisquiapan Querétaro se crea con fecha 6 de marzo de 1986. Conforme al; "DECRETO QUE CREA EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO. PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DE GOBIERNO DEL ESTADO "LA SOMBRA DE ARTEAGA" DE FECHA 6 DE MARZO DE 1986. (P. O. No. 11)"

Actualmente permanece con la estructura conforme al;

"REGLAMENTO INTERNO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TEQUISQUIAPAN, QRO." Publicado el 27 de marzo del 2009 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" y las modificaciones son autorizadas por la Junta Directiva.

4. Organización y Objeto Social.

Por lo dispuesto en el DECRETO QUE CREA EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN, QRO.

Su actividad principal son las asistenciales.

El Ente se encuentra en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

Obligado al entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios entre otras.

Cuenta con una estructura organizacional que se integra por:

Patronato

Junta Directiva

Dirección General

Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes

Órgano de Control y Evaluación

Unidad de Comunicación Social

Unidad de Información Gubernamental

Coordinación Administrativa

Coordinación de Programas Alimentarios

Unidad de Grupos Participativos

Unidad de Atención a Menores y Adolescentes

Unidad de Rehabilitación

Unidad de Apoyo a los Adultos Mayores

Unidad de Psicología

Unidad de Trabajo Social

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Se informa que:

Se han observado las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) para la emisión de los estados financieros.

Se ha observado la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Postulados básicos:

Las bases de preparación de los Estados Financieros del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tequisquiapan Querétaro, se aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación y consistencia, observando en forma constante los cambios en bien del desarrollo de los diferentes rubros de la información financiera.

Normatividad supletoria.

Se aplicará según las circunstancias.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

No aplica

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	4,618,796.93	5,602,006.42	3,999,955.41	6,220,847.94	1,602,051.01
ACTIVO CIRCULANTE	2,330,995.08	5,602,006.42	3,989,697.47	3,943,304.03	1,612,308.95
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,129,259.69	2,128,445.67	1,814,238.59	2,443,466.77	314,207.08
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	201,735.39	3,201,940.75	2,175,458.88	1,228,217.26	1,026,481.87
INVENTARIOS	0.00	271,620.00	0.00	271,620.00	271,620
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,287,801.85	0.00	10,257.94	2,277,543.91	-10,257.94
BIENES MUEBLES	2,367,441.50	0.00	0.00	2,367,441.50	0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-79,639.65	0.00	10,257.94	-89,897.59	-10,257.94

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación.

Concepto	Importe
Otros ingresos y beneficios varios (Ingresos por venta de bienes y servicios)	46,190.00
Trasferencia Municipal (Transferencias y asignaciones)	1,805,775.00
Suma	1,851,965.00

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tequisquiapan Querétaro durante el ejercicio fiscal no adquirió deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13. Proceso de Mejora.

Nada que manifestar.

14. Información por Segmentos.

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

Nada que manifestar.

16. Partes Relacionadas.

No aplica.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Prof. Gerardo Salazar Rodríguez
Coordinador Administrativo

Profra. Amalia Caridad Aguilar Domínguez
Directora General