



000011

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DE 2021

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

1. Efectivo y Equivalente.

I) Efectivo

Plan de Cuentas	Concepto	Saldo Final
	Total	0

II) Bancos/Tesorería

Plan de Cuentas	Cuenta y concepto	Saldo Final
1112-1-2-01	HSBC CTA 4060584554 Transferencia Municipal 2021	2,291,655.72
1112-1-2-02	HSBC CTA 4060584505 Otros ingresos y beneficios varios 2021 (Ingresos por venta de bienes y servicios)	159,021.76
1112-1-2-03	HSBC CTA 4060584539 Desayunos escolares	114,515.17
1112-1-2-05	CTA 40648427194 Reserva de Aguinaldo y Prima Vacacional	61,243.23
	Total:	2,626,435.88

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente.

Plan de Cuentas	Descripción	Importe
1122-9-01	Desayunos cocinas	119,242.94
1122-9-02	Subsidio para el empleo	95,448.87
1123-1-05	Rommel Alejandro Martínez Valenzuela	27,750.00
1123-1-06	Gerardo Salazar Rodríguez	11,894.20
1123-1-07	Deudores Diversos SMDIF Tequisquiapan Qro.	1,067,672.65
	Total	1,322,008.66

3. Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

Plan de Cuentas	Nombre	Fecha de Vencimiento	Importe	Observaciones
			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 a Junio de 2020 no cuenta con almacenes.

6. Inversiones Financieras.

	Banco	Importe
		0.00
	Total	0.00

7. Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.



000012

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Junio de 2020, no 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	765,262.89	73,983.49	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	793,628.84	395,976.02	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	233,230.00	41,472.03	
1244	Vehículos y equipo de transporte	989,037.00		
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	111,451.44	8,215.93	
	Total	2,892,610.17	519,647.47	

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	0.54
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	220,307.14
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	69,917.69
	Total	290,225.37

II) Pasivos No Circulantes



000013

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Junio de 2020, no cuenta con Pasivos No Circulantes.

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

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Junio de 2020, no cuenta con Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

3 Pasivos Diferidos y Otros.

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Junio de 2020, no cuenta con pasivos diferidos y otros.

II) Notas al Estado de Actividades

DESCRIPCIÓN	MONTO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	378.15
Productos de Tipo Corriente	378.15
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	14,130,876.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	14,130,876.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	14,130,876.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	272,732.50
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	272,732.50
Total de Ingresos y Otros Beneficios	14,403,986.65
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,812,073.50
SERVICIOS PERSONALES	7,145,824.89
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,043,832.43
SERVICIOS GENERALES	3,622,416.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,981,912.61
AYUDAS SOCIALES	1,981,912.61
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	210,963.30
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	210,963.30
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	14,004,949.41
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	399,037.24



000014

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 2020	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 2020	0.00	1,990,883	1,827,539	0.00	3,818,422
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	1,827,539	0.00	1,827,539
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,990,883	0.00	0.00	1,990,883
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 2020	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 2020	1,813,722.00	1,990,883	1,827,539	0.00	5,632,144
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2021	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 2021	0.00	1,827,539	-1,428,501	0.00	399,037
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	399,037	0.00	399,037
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,827,539	-1,827,539	0.00	-183,283.81
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 2020	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 2021	1,813,722.00	3,818,422	399,037	0.00	6,031,181



000015

v) 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	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,626,436	\$2,630,387.54
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Total	2,626,436	\$2,630,387.54

2. Adquisiciones

Descripción	Importe adquisiciones a Diciembre de 2021
Terrenos	0.00
Bienes muebles	322,680

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

Descripción	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	399,037.24	3,586,117.38
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	-80,309.25	131,469.35
Depreciación	210,963.30	131,469.35
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	-421,964.14	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>	130,691.59	
<i>Partidas extraordinarias</i>		
Otros ingresos y beneficios		
Flujo de efectivo neto de las actividades de operación	318,727.99	3,454,648.03

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.



000016

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 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		14,403,987
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
INGRESOS FINANCIEROS		
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		14,403,987

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		14,116,666
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		322,680
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	154,642	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	140,430	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,607	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA		
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		210,963
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	210,963	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		14,004,949

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



000017

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	VICENTE VALENCIA SAAVEDRA Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 2092/2018/1	18 Junio 2021	Jurídico	250,000.00	En tercera fase la actora interpone incidente de personalidad, se desahoga y se turna para resolución
2	Laboral	LILIANA CASTILLO VIZCAINO Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 1735/2018/1	28 Septiembre 2021	Jurídico	250,000.00	Se declara cierre de instrucción.
3	Laboral	GABRIELA MONSERRAT LEMUS RAMIREZ Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral 1579/2018/1	28 Septiembre 2021	Jurídico	200,000.00	Se acuerda oficio del juzgado 1°. dedistrito, se sobresee el juicio de amparo.
4	Laboral	MARY CARMEN ROSALES HERNANDEZ Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 496/2020/1	31 Agosto 2021	Jurídico	75,000.00	Se agrega escrito de la apoderada legal, señalando nuevo domicilio
5	Laboral	JESUS CHRISTIAN REYES FLORES Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 497/2020/1	31 Agosto 2021	Jurídico	65,000.00	La actora señala nuevo domicilio procesal, se señala el día 5 de noviembre de 2021 para desahogo de pruebas

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 por el OIC.

7. Cuentas de Orden Presupuestales.

Cuentas de ingresos.

Cuenta contable	Descripción	Importe
8.1.1	Ley de ingresos estimada	13,400,000.00
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	-4,004.00
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	999,982.65
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	14,403,986.65
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	14,403,986.65

Cuentas de egresos.

Cuenta contable	Descripción	Importe
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	13,400,000.00
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	2,441,872.84
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	3,158,538.60
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	14,116,665.76
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	14,116,665.76
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	14,107,676.76
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	14,107,676.76



000018

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tequisquiapan Querétaro, recibió la totalidad de los recursos presupuestados por parte del Municipio, esto para atender sus principales gastos de operación, así mismo se tienen pasivos contingentes por \$840,000.00 (Ochocientos cuarenta mil pesos M.N. 00/100), 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.

000019

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	6,344,334	42,476,949	42,499,876	6,321,407	-22,927
ACTIVO CIRCULANTE	2,261,246	42,154,269	42,288,913	3,948,445	-134,643
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,630,388	20,317,101	20,321,053	2,626,436	-3,952
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,452,700	18,714,716	18,845,408	1,322,009	-130,692
INVENTARIOS	0.00	3,122,452	3,122,452	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,261,246	322,680	210,963	2,372,963	111,716
BIENES MUEBLES	2,569,931	322,680	0.00	2,892,610	322,680
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-308,684	0.00	210,963	-519,647	-210,963

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación.

Concepto	Importe
Productos de Tipo Corriente	378.15
Trasferencia Municipal (Transferencias y asignaciones)	14,130,876.00
Otros ingresos y beneficios varios (Ingresos por venta de bienes y servicios)	272,732.50
Suma	14,403,986.65

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 y durante el presente periodo fue posible el pago parcial de adeudos de ejercicios fiscales anteriores.

12. Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13. Proceso de Mejora.

Nada que manifestar.



000020

4. 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

Lic. Ramces Nieto Ramirez
Director General