

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A SEPTIEMBRE 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
1111-2-1	Fondo fijo de caja	0.00
1111-2-2	Fondo fijo de caja	0.00
Total		0.00

II) Bancos/Tesorería

Plan de Cuentas	Cuenta y concepto	Saldo Final
1112-1-2-01	HSBC CTA 4060584554 Transferencia Municipal	2,160,826.67
1112-1-2-02	HSBC CTA 4060584505 Otros ingresos y beneficios varios (Ingresos por venta de bienes y servicios)	100,853.65
1112-1-2-03	HSBC CTA 4060584539 Desayunos escolares	0.01
1112-1-2-05	HSBC CTA 40648427194 Reserva de Aguinaldo y Prima Vacacional	214,191.69
Total		2,475,872.02

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente.

Plan de Cuentas	Descripción	Importe
1122-9-01	Desayunos cocinas	14,386.94
1122-9-02	Subsidio para el empleo	95,448.87
1123-1-05	Rommel Alejandro Martínez Valenzuela	0.00
1123-1-06	Gerardo Salazar Rodríguez	0.30
1123-1-07	Deudores Diversos SMDIF Tequisquiapan Qro.	1,067,672.65
1123-1-09	Alfredo Ávila Valencia	0.00
1123-1-10	Amalia Caridad Aguilar Domínguez	0.00
1125-1-01	Deudores por fondos rotatorios DIF Tequisquiapan	0.00
Total		1,205,258.46

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).

Nada que manifestar

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

Nada que manifestar

6. Inversiones Financieras.

Banco	Importe
	0.00
Total	0.00

7. Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.

Nada que manifestar

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	67,594.87	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	638,986.53	357,473.95	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	233,230.00	29,810.52	
1244	Vehículos y equipo de transporte	989,037.00	0.00	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	104,143.09	6,653.05	
	Total	2,730,659.51	461,532.39	

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	214,191.78
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	707.14
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	217,952.23
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00
Total		432,851.15

II) Pasivos No Circulantes

Nada que manifestar

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

Nada que manifestar.

3 Pasivos Diferidos y Otros.

Nada que manifestar

II) Notas al Estado de Actividades

DESCRIPCIÓN	MONTO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	258.24
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	9,285,546.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	10,356,213.00
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	10,356,213.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	180,192.50
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	180,192.50
Total de Ingresos y Otros Beneficios	10,536,663.74
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7,506,673.21
SERVICIOS PERSONALES	8,967,669.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	747,482.05
SERVICIOS GENERALES	2,733,926.04
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,530,883.73
AYUDAS SOCIALES	1,530,883.73
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	152,848.22
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	152,848.22
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	10,651,401.92
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-114,738.18

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	1,990,883.24	1,827,538.53	0.00	3,818,421.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	1,827,538.53	0.00	1,827,538.53
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,990,883.24	0.00	0.00	1,990,883.24
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	1,990,883.24	1,827,538.53	0.00	5,632,143.77
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	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	1,827,538.53	-2,339,034.65	0.00	-114,738.18
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	-114,738.18	0.00	-114,738.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,827,538.53	-1,827,538.53	0.00	0.00
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 2021	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	3,818,421.77	-114,738.18	0.00	5,517,405.59

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	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	2,475,872.02	3,373,669.33
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Total	2,475,872.02	3,373,669.33

2. Adquisiciones

Descripción	Importe adquisiciones 2021
Terrenos	0.00
Bienes muebles	160,728.99

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	-114,738.18	-515,095.32
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	120,951.65	-1,061,858.12
Depreciación	152,848.22	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	-279,338.36	0.00
<i>Incremento en inversiones producido por revaluación</i>	0.00	0.00
<i>Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo</i>	0.00	0.00
<i>Incremento en cuentas por cobrar</i>	247,441.79	0.00
<i>Partidas extraordinarias</i>	0.00	-1,061,858.12
Otros ingresos y beneficios	0.00	0.00
Flujo de efectivo neto de las actividades de operación	6,213.47	-1,576,953.44

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 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		10,536,664
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO		
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		10,536,664

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2021		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		10,659,283
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		160,729
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	140,430.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	20,299	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		152,848
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	152,848	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		10,651,402

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. Avales 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	Octubre de 2020	Jurídico	255,328.00	Se señala a las 11:30 hrs. del 17 de Febrero del 2021 ofrecimiento de pruebas.
2	Laboral	LILIANA CASTILLO VIZCAINO Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 1735/2018/1	Diciembre de 2020	Jurídico	128,288.00	Se señal a partir de las 08:30 hrs. del día 13 de abril del año 2021 para desahogo de prueba.
3	Laboral	GABRIELA MONSERRAT LEMUS RAMIREZ Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral 1579/2018/1	Febrero de 2020	Jurídico	168,833.00	Se agrega escrito de actora dígasele que se verificara el estado procesal y de acuerdo al turno se acordará lo conducente
4	Laboral	MARY CARMEN ROSALES HERNANDEZ Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 496/2020/1	Diciembre de 2020	Jurídico	No definido	Se señalan las 10:30 hrs. Del día 19 de febrero de 2021 para desahogo audiencia incidental de acumulación
5	Laboral	JESUS CHRISTIAN REYES FLORES Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 497/2020/1	Diciembre de 2020	Jurídico	No definido	Por las medidas de seguridad para evitar la propagación del virus (covid-19), se reprograma la audiencia incidental de acumulación

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	3,615,546.26
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	752,210.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	10,536,663.74
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	10,536,663.74

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	3,644,907.25
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	3,067,975.73
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	12,823,068.48
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	10,659,282.69
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	10,445,091.45
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	10,445,091.45

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, tiene un presupuesto aprobado de \$12,800,000.00 (Doce millones ochocientos mil pesos 00/100 M.N.) esto para atender sus principales gastos de operación, de los cuales, se a recibido el 81% del mismo.

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 Noviembre del 2020 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" y las modificaciones son autorizadas por la Junta Directiva.

3. 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 es la asistencia social.

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	6,344,334.14	30,623,423.00	31,017,499.54	5,950,257.60	-394,076.54
ACTIVO CIRCULANTE	4,083,087.79	30,462,694.01	30,864,651.32	3,681,130.48	-401,957.31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,630,387.54	14,860,962.14	15,015,477.66	2,475,872.02	-154,515.52
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,452,700.25	13,416,767.87	13,664,209.66	1,205,258.46	-247,441.79
INVENTARIOS	0.00	2,184,964.00	2,184,964.00	-	-
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,261,246.35	160,728.99	152,848.22	2,269,127.12	7,880.77
BIENES MUEBLES	2,569,930.52	160,728.99	-	2,730,659.51	160,728.99
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-308,684.17	0.00	152,848.22	-461,532.39	-152,848.22

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación.

Concepto	Importe
Productos	258.24
Trasferencia Municipal (Transferencias y asignaciones)	10,356,213.00
VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	180,192.50
Suma	10,536,663.74

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.

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

Profa. Amalia Caridad Aguilar Domínguez
Directora General