



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A MARZO DE 2024

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
1112-1-2-02	HSBC CTA 4505 ingresos por venta de bienes y servicios	0.01
1112-1-2-03	HSBC CTA 4539 Desayunos escolares	0.01
1112-1-3-02	CTA. 118232415 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	139.52
1112-1-3-04	CTA. 0119743871 Participaciones 2023	68,142.07
1112-1-3-05	CTA. 0119743901 Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios 2023	354.85
1112-1-3-06	CTA. 0119743928 Desayunos Escolares 2023	570.97
1112-1-3-07	CTA. 0122235374 Participaciones 2024	866,541.23
1112-1-3-09	CTA. 0122235684 Desayunos 2024	140.08
1112-1-3-10	CTA. 0122318199 Reservas 2024	297,134.83
Total:	1,228,639.57	

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalente.

Plan de Cuentas	Descripción	Importe
1122-9-01	Desayunos cocinas	707,857.93
1122-9-02	Subsidio para el empleo	95,448.87
1123-1-05	Rommel Alejandro Martínez Valenzuela	27,750.00
1123-1-07	Deudores Diversos SMDIF Tequisquiapan Qro.	1,067,810.65
1123-1-19	Ramces Nieto Ramírez	-452.30
Total	1,898,415.15	



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO**

3. Derechos a Recibir Bienes y Servicios.

Plan de Cuentas	Nombre	Fecha de Vencimiento	
Total		0.00	
			Observaciones

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

Banco	Importe
Total	0.00

6. Inversiones Financieras.

Banco	Importe
	0.00
Total	0.00

7. Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Marzo de 2024, 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	1,047,434.65	285,283.66	
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	854,197.78	787,840.79	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	233,230.00	97,644.03	
1244	Vehículos y equipo de transporte	1,548,057.00	130,438.00	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	111,451.44	21,693.37	
	Total	3,794,370.87	1,322,899.85	

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



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

9. Activos Intangibles.

Plan de Cuentas	Concepto	Importe	Depreciación Acumulada	Observaciones
1251	Software	591,600.00	207,060.00	
Total		591,600.00	207,060.00	

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
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	714,720.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	57,055.35
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,200.00
Total	769,510.39	

II) Pasivos No Circulantes

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Marzo de 2024, no cuenta con Pasivos No Circulantes.

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

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Marzo de 2024, no cuenta con Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

3 Pasivos Diferidos y Otros.

El SMDIF Tequisquiapan Querétaro a Marzo de 2024, no cuenta con pasivos diferidos y otros.

II) Notas al Estado de Actividades

DESCRIPCIÓN	MONTO
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
INGRESOS DE GESTIÓN	18.64
PRODUCTOS	18.64
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,024,089.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	4,024,089.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	480.93
INGRESOS FINANCIEROS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	480.93
Total de Ingresos y Otros Beneficios	4,024,107.64
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,669,506.52
SERVICIOS PERSONALES	1,787,316.62
MATERIALES Y SUMINISTROS	313,403.64
SERVICIOS GENERALES	568,786.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	245,839.22
AYUDAS SOCIALES	208,658.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	37,181.22
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$2,915,345.74
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,108,761.90

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 2021	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
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2021	0.00	2,726,162.86	-448,335.73	0.00	2,277,827.13
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	-448,335.73	0.00	-448,335.73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	2,726,162.86	0.00	0.00	2,726,162.86
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 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 2021	1,813,722.00	2,726,162.86	-448,335.73	0.00	4,091,549.13
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
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2022	0.00	-448,335.73	1,557,097.63	0.00	1,108,761.90
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	0.00	0.00	1,108,761.90	0.00	1,108,761.90
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-448,335.73	-448,335.73	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



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

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 2022	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 2022	1,813,722.00	2,277,827.13	1,108,761.90	0.00	5,200,311.03

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
Bancos/Tesorería	1,228,369.57	83,271.12
Total	1,228,369.57	83,271.12

2. Adquisiciones

Descripción	Importe adquisiciones a Marzo 2024
Terrenos	0.00
Bienes muebles	0.00

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 Marzo del 2024		
1.-INGRESOS PRESUPUESTARIOS		4,024,107.64
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
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)		4,024,107.64

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2024		
1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		2,915,345.74
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		313,403.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	313,403.64	



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES			313,403.64
	MATERIALES Y SUMINISTROS	313,403.64	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)			2,915,345.74

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. Avals y Garantías

Nada que manifestar

4. Juicios

Pasivos Contingentes.

No.	Materia	Referencia	Asunto	Fecha de Referencia	Dependencia a cargo	Monto
5	Laboral	JESUS CHRISTIAN REYES FLORES Tribunal de conciliación y arbitraje	Terminación relación laboral EXP 497/2020/1	Marzo de 2024	Jurídico	140,000.00

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	16,546,356.00
8.1.2	Ley de ingresos por ejecutar	12,522,248.36
8.1.3	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	0.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	4,024,107.64
8.1.5	Ley de ingresos recaudada	4,024,107.64



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

Cuentas de egresos.

Cuenta contable	Descripción	Importe
8.2.1	Presupuesto de egresos aprobado	16,096,356.00
8.2.2	Presupuesto de egresos por ejercer	5,311,095.72
8.2.3	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	17,907.62
8.2.4	Presupuesto de egresos comprometido	10,803,167.90
8.2.5	Presupuesto de egresos devengado	2,915,345.74
8.2.6	Presupuesto de egresos ejercido	2,915,345.74
8.2.7	Presupuesto de egresos pagado	2,915,328.94

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 asignado del Municipio de Tequisquiapan por \$16,546,356.00 (Dieciséis millones quinientos cuarenta y seis mil trescientos cincuenta y seis pesos 00/100 M.N), esto para atender sus principales gastos de operación.

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



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

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

Unidad Concentradora de Archivos

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.



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE TEQUISQUIAPAN QUERÉTARO

8. Reporte Analítico del Activo.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	5,350,080	45,787,905	46,434,008	4,703,977	-646,103
Activo Circulante	2,029,435	45,642,736	45,787,085	1,885,086	-144,349
Efectivo y Equivalentes	106,749	22,590,848	22,614,326	83,271	-23,478
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,922,551	22,213,484	22,335,428	1,800,506	-121,945
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	136	838,404	837,331	1,209	1,073
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	3,320,645	145,169	646,923	2,818,891	-501,754
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	3,649,202	145,169	0	3,794,371	145,169
Activos Intangibles	591,600	0	0	591,600	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-920,157	0	646,923	-1,567,080	-646,923

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación.

Concepto	Importe
Productos	246.00
Trasferencia Municipal (Transferencias y asignaciones)	16,690,090.00
Otros ingresos y beneficios varios (Ingresos por venta de bienes y servicios)	398,215.00
Suma	17,088,551.00

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

Calificaciones otorgadas. No aplica.

12. Proceso de Mejora.

Nada que manifestar.

13. Información por Segmentos. No aplica.

14. Eventos Posteriores al Cierre.

Nada que manifestar.

15. 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”.