

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERETARO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. En este apartado refleja el monto de los recursos monetarios que El Sistema Municipal DIF maneja tanto en caja como en cuentas bancarias de gasto corriente y de programas alimentarios de lo cual se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1111-1-001	Caja Sistema Dif Municipal	\$5,945.42
1111-2-002	SANDRA IVETTE CRUZ CASAS Fondo fijo Albergue	\$10,000.00
1111-2-003	MA. CONCEPCION DIAZ HURTADO Fondo fijo Casa Adulto Mayor	\$3,000.00
1111-2-005	DAVID ARTEAGA PAZ Fondo fijo DIF	\$5,000.00
1112-1-2-002	0110144657 CTA BANCOMER	\$117,840.28
1112-1-2-003	0110889172 cuenta Bancomer	\$8,018.88
1112-1-2-004	0110994669 BANCOMER	\$770,073.87
<b>TOTAL</b>		<b>\$919,878.45</b>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Esta cuenta representa un saldo a favor y esta integrada de la siguiente forma:

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO
1123-1-001	Municipio de Cadereyta	\$810,029.45
<b>TOTAL</b>		<b>\$810,029.45</b>

3. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a éstas cuentas.

Efectivo y Equivalentes \$810,029.45 Corresponde al registro que realizó la administración anterior por las aportaciones no entregadas por el Municipio de Cadereyta de Montes, Qro.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.  
 No aplica para el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes, Querétaro.

- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.  
 No se aplica ningún método de valuación a los inventarios ya que el único producto que se maneja son los Desayunos Escolares y el SISTEMA DIF ESTATAL da el costo de la cuota de recuperación de los programas alimentarios.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
1151+2	DESAYUNOS ESCOLARES EN FRIO Y CALIENTE	\$31,960.00
	<b>TOTAL</b>	<u>\$31,960.00</u>

**Inversiones Financieras**

- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.  
 No aplica para el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes, Querétaro.
- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.  
 No aplica para el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes, Querétaro.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERETARO.

SISTEMA MUNICIPAL DIF CADEREYTA  
BIENES MUEBLES AL 30 DE JUNIO DE 2017

DESCRIPCION DEL BIEN	VALOR EN LIBROS
EQ. DE COMPUTO	9,208.96
COPIADORA MOD 320	9,500.00
FAX HP 1010	1,489.88
ESP COMPUTO	7,700.00
COMPUTADORA ARMADA 2	7,700.00
COMPUTADORA ARMADA 3	7,700.00
COMPUTADORA ARMADA 4	7,700.00
IMPRESORA HP LASERJET 1150 (1)	4,150.00
IMPRESORA LASERJET HP 1150 (2)	4,150.00
CAMIONETA DOBLE CABINA NISSAN 2005	139,966.00
BAUMANOMETRO	1,219.00
TEL CONMUTADOR 4 LINEAS	3,249.00
TARJETA COMPACTA FLASH	499
ESCRITORIO	1,288.96
FAX MULTIFUNCIONAL X42	1,608.85
TELEVISOR 21 PLANA	1,898.01
CAMARA DIGITAL SONY	4,069.57
COMPRESOR CON ACCESORIOS	1,481.00
TANQUE ESTACIONARIO CASA AME	2,517.01
MESA CON TAPIZ PARA TERAPIAS	2,415.00
INFLABLE	25,447.01
SILLA DE RUEDAS TODO TERRENO MOD TR	1,230.50
ANDADOR INFANTIL	287.12
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL 5280 HEWLWTT PACKARD	1,628.58
COMPUTADORA PAV6411	11,983.00
TANQUES DE GAS	1,932.00
CARGADOR DE PILAS ADAPTABLE AA Y AAA	346.8
FAX HP 2140	1,399.00
PAVILON Serie SCND0032J37	9,890.00
PAVILON Serie SCND00607M2	9,890.00
PAVILON Serie SCND0032H9F	9,890.00
LAPTOP COMPAQ PRESARIO 610	10,398.99
PCGHIA 450 Serie 62359	5,599.99
PCGHIA 450 Serie 64302	5,599.99
CONTPAQ Codigo SOEPDCIP1	5,788.40
CONCENTRADOR OXIGENO EVERFLO 1020002	12,000.00



MULTIFUNCIONAL LASER	2,999.00
SONY W310-1	2,369.48
SONY W310-2	2,369.48
SISTEMA DE BOCINA PORTATIL PA MARCA SOUND PROJECT	42,900.00
STIM MCA CH INTELECT MOBILE STIM	21,750.39
ULTRA MCA CH MOD INTELECT MOBILE	17,719.36
MODULO CATARINA	158,256.90
'2 COLUMPIOS DE 3 ASIENTOS DE BANDA	9,256.80
MUNDO GIRATORIO INFANTIL	8,690.30
EQUIPO DE COMUNICACIONES IP	51,841.55
COMPRESOR DENTAL	4,640.00
VIARIOS	12,965.25
COMPUTADORA All-in-one Aspire	7,656.00
BOCINA ACTIVA	4,397.88
IMPRESORA EPSON L800 FOTOGRAFICA	5,999.00
IMPRESORA HP MULTIFUNCIONAL OFFICEJET 7612	4,199.00
CAMARA DIGITAL D3300 24.2 M CON TRIPIE NIKON	7,699.00
LAPTOP HACER E5-675-3120 INTEL CORE I3	10,600.00
IMPRESORA LASERJET HP PRO M12W	1,850.08
IMPRESORA LASERJET HP PRO M12W	1,850.08
ROTO MARTILLO 1/2 VVR 600 WATS	1,398.99
SISTEMA DE NOMINA ELECTRONICA ASPEL NOI 8.1	7,926.28
TOTAL	722,157.44

**BIENES INTANGIBLES**

PROGRAMA NOI	3,875.04
--------------	----------

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.  
 Nada que informar para el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes, Querétaro.

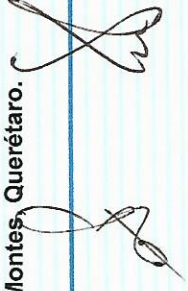
**Estimaciones y Deterioros**

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Nada que informar para el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes, Querétaro.

**Otros Activos**

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo de bienes muebles, inmuebles y otros, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente. **Nada que informar para el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes, Querétaro.**



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERETARO.



**Pasivo.**

A continuación se detallan las cuentas por pagar:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
2111	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,093,797.03
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$523,454.73
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$2,570,342.30

1. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente. Nada que informar por parte del Sistema Municipal DIF de Cadereyta.
2. Se informará de las demás cuentas de pasivos, monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente. Se tienen obligaciones de pago de impuestos y retenciones lo cual no se tiene presupuesto para su pago y el saldo se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,185,078.26
2117-1	IMPUESTOS Y RETENCIONES DE POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$141,152.97
2117-2	IMPUESTOS SOBRE NOMINA Y RETENCIONES PERSONAL SINDICALIZADO	1'043,925.29

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

En este rubro se integra por el subsidio que se recibe del Municipio como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
4223-1	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONESI	\$4,999,999.98

- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.  
 El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, cuenta con las cuotas de recuperación de las diferentes áreas que integran el DIF y es donde se otorgan los diferentes servicios que la ciudadanía demanda y se integra como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final
4173-1-01-01	CASA AME	\$21,340.00
4173-1-01-02	CASA DE DIA	\$6,045.00
4173-1-01-03	ALBERGUE	\$123,510.00
4173-1-01-04	PSICOLOGIA	\$7,200.00
4173-1-99-01	OTROS	\$28,052.86
<b>Total:</b>		<b>186,147.86</b>

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERETARO.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos Para el funcionamiento y operación de las actividades del Sistema Municipal DIF del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro tiene las siguientes operaciones:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	% respecto al gasto	Saldo Final
%5111-1131	Sueldos base al personal permanente	27.755079%	\$2,775,507.96

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
- Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado. Para los cuales se anexa el Estado de Variación en la Hacienda Pública.



Sistema Municipal DIF Cadereyta de Montes

QUERETARO

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Del 01/ene/2018 Al 30/jun./2018

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Generado			Total
	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017	\$680,112.17	\$0.00	\$0.00	\$680,112.17
APORTACIONES	\$680,112.17	\$0.00	\$0.00	\$680,112.17

AVANCE DE GESTION FINANCIERA | 2018  
SISTEMA MUNICIPAL DIF CADEREYTA

DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$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	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$0.00	-\$3,107,707.44	-\$242,779.91	-\$3,350,487.35	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$242,779.91	-\$242,779.91	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$3,066,624.73	\$0.00	-\$3,066,624.73	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$41,082.71	\$0.00	-\$41,082.71	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2017	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$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	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$680,112.17	-\$3,107,707.44	-\$242,779.91	-\$2,670,375.18	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$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	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$0.00	-\$242,779.91	\$1,122,386.89	\$879,606.98	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$937,376.54	\$937,376.54	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$242,779.91	\$242,779.91	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	-\$57,769.56	-\$57,769.56	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2018	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	\$680,112.17	-\$3,350,487.35	\$879,606.98	-\$1,790,768.20	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$680,112.17	-\$3,350,487.35	\$879,606.98	-\$1,790,768.20	\$0.00	\$0.00



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERÉTARO.

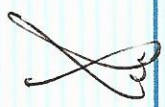
V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2018	2017
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>196,254</b>	<b>654,489</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>723,625</b>	<b>69,136</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>919,878</b>	<b>723,625</b>

1. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados. Durante este periodo no hubo incrementos de muebles o inmuebles.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

**Sistema Municipal DIF Cadereyta de Montes  
QUERÉTARO**

Concepto	2018	2017
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>196,254</b>	<b>678,115</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>23,625</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	23,625
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión

0

-23,625

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. Como a continuación se detalla:

**Sistema Municipal DIF Cadereyta de Montes**

**QUERETARO**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente Del  
 01/ene./2018 al 30/jun./2018

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO													\$5,186,094.98
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS													\$52.86
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS													\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA													\$0.00
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES													\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS													\$0.00
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS													\$52.86

<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>										
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO				\$0.00						\$0.00
PRODUCTOS DE CAPITAL				\$0.00						
APROVECHAMIENTO CAPITAL				\$0.00						
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES				\$0.00						
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>				\$5,186,147.84						

**QUERETARO**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables


Correspondiente Del 01/ene./2018  
al 30/jun./2018

<b>1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>										
				\$4,248,771.30						
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>										
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN				\$0.00						
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO				\$0.00						
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO				\$0.00						
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE				\$0.00						
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD				\$0.00						
MACINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				\$0.00						

*(Signature)*

*(Signature)*

ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00								
BIENES INMUEBLES									\$ 0 . 0 0
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>									
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00								
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00								
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00								
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00								
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00								
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00								
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00								
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00								
<b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>									\$0.00
<b>ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES</b>									
PROVISIONES	\$0.00								\$ 0 . 0 0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00								
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00								
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00								
OTROS GASTOS	\$0.00								\$0.00
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00								
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>									\$4,248,771.30

*[Handwritten signatures]*

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

# SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERETARO.

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:

Se relacionan las cuentas de orden:

7410-1	DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN
7420-1	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

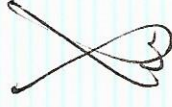
### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro es un organismo público descentralizado de la administración municipal el cual se integra por:

- El Patronato.
- La Junta Directiva.
- El Director del Sistema Municipal
- La Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia.
- El Contralor.



Este Organismo busca promover el desarrollo Familiar mediante programas de orientación, prevención y atención favoreciendo la consolidación del núcleo familiar, mantener, prolongar y recuperar la funcionalidad mental y social de los adultos mayores así como un programa integral que permita mejorar la calidad de vida de los adultos mayores, brindar asistencia social a la población más vulnerable, valorar, diagnosticar y proporcionar una rehabilitación integral a personas con discapacidad, estimular el desarrollo integral en niños de la primera infancia y adultos a través de programas educativos y ocupacionales, potenciar los recursos y capacidades de la población marginada para solución de necesidades de desarrollo comunitario, calidad de vida y alimentación, así como brindar asesoría jurídica derivado del derecho civil y familiar a sujetos de asistencia social.

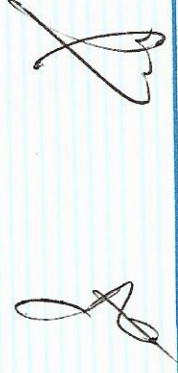
## 2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro, cuenta con un presupuesto anual, el cual se integra principalmente por un subsidio Municipal, así como ingresos propios por cuotas de recuperación, así mismo se cuenta con el Presupuesto de Egresos, el cual nos permite prever los diferentes gastos que son necesarios para la operación del ente descentralizado, que serán aplicados en sus diferentes programas, cubriendo de esta forma los objetivos y metas establecidas. Además contamos con Estados Financieros, a través de su Estado de Resultados nos permite reportar las operaciones efectuadas, tanto en su ingresos y egresos, el cual mide y obtiene la estimación del remanente o déficit, el Estado de Origen y Aplicación de Recursos nos muestra el origen de los recursos y aplicación de los mismo reflejándonos el aumento o disminución del efectivo, el Balance General nos muestra la situación financiera de nuestra entidad lo cual contribuye en la toma de decisiones.

## 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.  
El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro, se crea como un ente Descentralizado del Municipio de Cadereyta, el cual fue publicado en el periódico oficial de gobierno del Estado "La Sombra de Arteaga" con fecha 6 de marzo de 1986. (p.o.no. 11).
- b) Principales cambios en su estructura  
A lo largo del tiempo se han determinado cambios en la estructura, en base a las necesidades que demanda la población territorial del Municipio de Cadereyta de Montes, actualmente el SMDIF cuenta con una amplia estructura que permite tener mejor alcance en el combate a los problemas sociales que afectan al núcleo familiar.



## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERÉTARO.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

El Objeto del SMDIF está creado para brindar asistencia social gratuita a la población más vulnerable del municipio, el principal objetivo es dar apoyo a todas nuestras comunidades e identificar los focos de alerta sobre todo en pobreza extrema, discapacidad, desnutrición educación y salud.

b) Principal actividad

La principal actividad del SMDIF es promover el bienes social y prestar los servicios que ayuden a los grupos más desprotegidos a tener un desarrollo integral.

c) Ejercicio fiscal

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro, durante su ejercicio fiscal comprendido del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2018 a tenido como resultado ampliar los beneficios de alimentación, salud y educacionales los cuales se ven reflejados en los objetivos estatales.

d) Régimen jurídico

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman la recopilación, procesamiento y presentación de la información financiera son los siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Querétaro.
- Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Querétaro.
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Querétaro.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Código Fiscal de la Federación.
- Ley del Impuesto sobre la Renta.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Resolución Miscelánea Fiscal.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Demás normas, acuerdos, reglas, lineamientos y disposiciones, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

e)

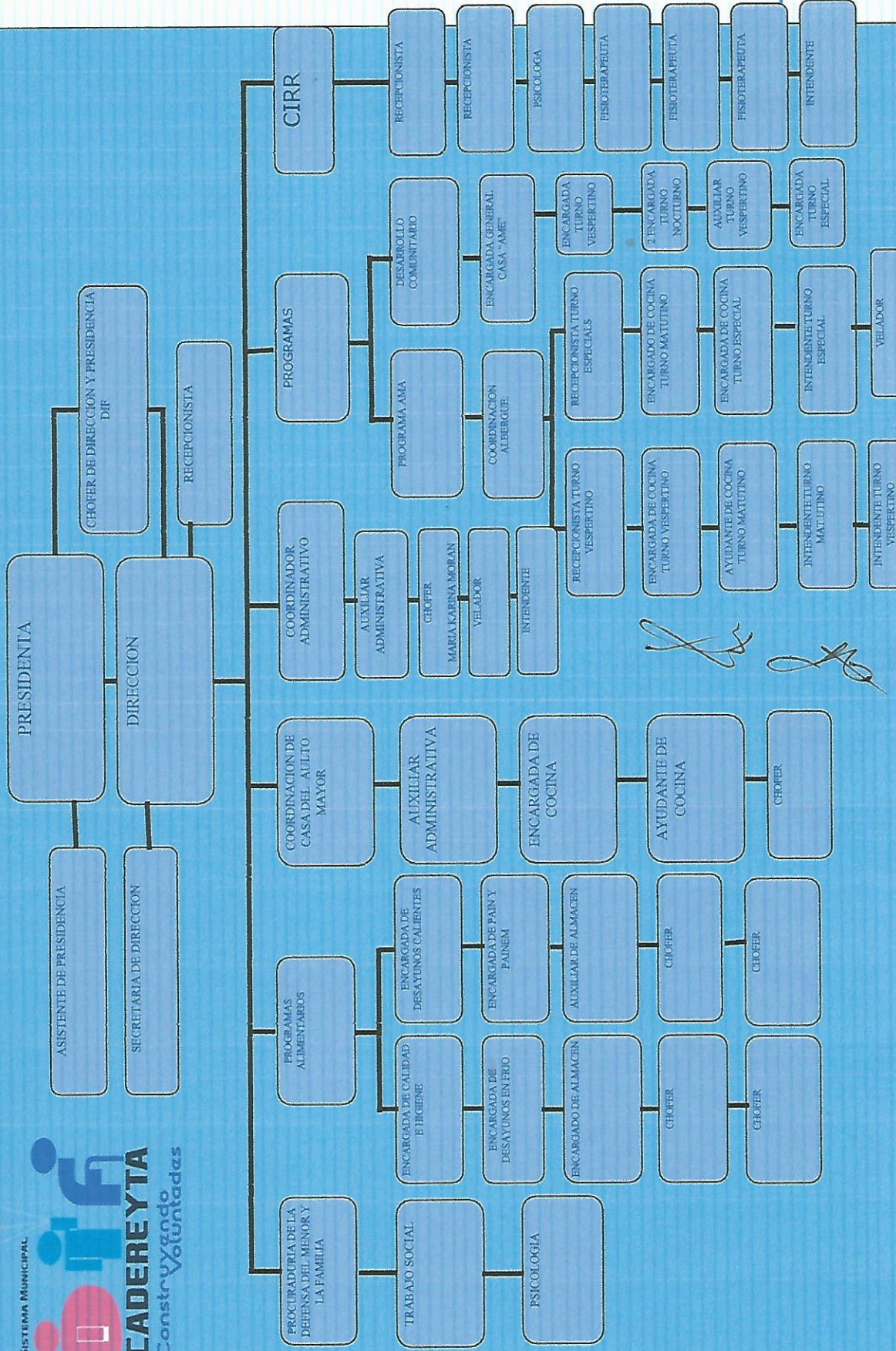
Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro, está obligado a retener y pagar las contribuciones de acuerdo a lo dispuesto en la Ley del Impuesto sobre la Renta Art. 93, 94 y 102 así como también el Art. 70 de la Ley de Hacienda del Estado de Querétaro.



f) Estructura organizacional básica.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES





- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario  
No se tienen ningún Fideicomiso, mandato o análogo alguno.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Actualmente se está trabajando en las disposiciones emitidas derivadas de la normatividad del CONAC, PUBLICADA EN EL Diario Oficial de la Federación el día 31 de diciembre del año 2008 y reformada el 9 de diciembre de 2013.

- b) 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.

Actualmente para la elaboración de los estados financieros, se utiliza el costo histórico de acuerdo a la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición y que se fundamenta principalmente en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales se enlistan en el siguiente inciso.

- c) Postulados básicos.

Representan el marco de referencia para informar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad Gubernamental por lo anterior se está trabajando para obtener la información de los métodos y procedimientos que requiere el nuevo sistema de contabilidad Gubernamental.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.

No se ha recurrido a normatividad supletoria como base para la preparación de Estados Financieros.

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Su plan de implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

Se está trabajando en conjunto con la Entidad Superior de Fiscalización para la implementación del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, cumpliendo con los momentos contables.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.  
El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro, no cuenta con la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio. Ya que los documentos que amparan este rubro no se encuentran, la administración anterior no dejó las facturas de la compra de bienes muebles. Una vez localizados se realizarán los movimientos con importes para la actualización de los activos.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.  
El tipo de Moneda que se maneja en la Moneda Nacional, no se efectúan operaciones en el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.  
No aplica para este ente público.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.  
No se aplica ningún método de valuación a los inventarios ya que el único producto que se maneja son los Desayunos Escolares y el SISTEMA DIF ESTATAL da el costo de la cuota de recuperación de los programas alimentarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.  
Este organismo no tiene reservas para brindar en un futuro algún beneficio a los empleados.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.  
No se tienen provisiones a la fecha.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.  
No existen reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.  
Para el ejercicio 2018 se continúa utilizando el SAACG para dar cumplimiento a las normas y metodologías emitidas por el CONAC.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.  
Reclasificación de cuentas de los subsidios del municipio.
- j) Depuración y cancelación de saldos.  
A la fecha no se han realizado depuración de cuentas, en caso de realizarlas se solicitará la autorización de la Junta Directiva.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Contable / 18

# SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA, QUERÉTARO.

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.  
No se tienen Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera  
No hay pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera  
No se maneja moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio  
No aplica a este organismo.
- e) Equivalente en moneda nacional  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio

No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro.

## 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.  
Se implementarán las depreciaciones y amortizaciones, toda vez que se localicen los documentos que amparan la compra de bienes muebles.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.  
No hay cambios que aclarar.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
No se tienen gastos de este tipo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
No existen inversiones.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.  
No hay activos en garantía.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables  
No hay desmantelamiento de Activo, procedimientos, implicaciones y efectos contables
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.



El ente esta en continuo trabajo de planeación para que el activo se utilice de manera efectiva, eficaz y eficientemente.

- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro
  - b) Patrimonio de organismos descentralizados.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro
  - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro
  - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

AREA DE RECAUDACION	IMPORTE RECAUDADO
CASA AME	\$21,340.00
CASA DE DIA	\$6,045.00
ALBERGUE	\$123,510.00
PSICOLOGIA	\$7,200.00
AYUDAS SOCIALES	\$28,000.00

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

AREA DE RECAUDACION	PROYECCION 2018
CASA AME	\$40,000.00
CASA DE DIA	\$15,000.00
ALBERGUE	\$240,000.00
PSICOLOGIA	\$40,000.00
AYUDAS SOCIALES	0.0

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

## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CADREYTA, QUERÉTARO.

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.  
No hay deuda respecto de estos indicadores.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.  
No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro

### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.  
No existió ninguna transacción al respecto

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno  
Para la aplicación de las políticas de control interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia se busca el mejoramiento continuo y congruente con respecto a los ingresos de lo presupuestado por el Municipio derivado del presupuesto de Egresos.
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.  
En base al presupuesto inicial se pretende alcanzar los objetivos institucionales en el que se logre mediante los recursos captados, distribuidos y aplicar el gasto de una forma responsable para optimizar los procesos y obtener las metas establecidas.



### 14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

En lo referente a este punto, el organismo no cuenta con un sistema que nos permita conocer la información por segmentos debido a que las operaciones son muy pocas y no hay necesidad de esta división.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.  
No se detectó ningún evento posterior.

**16. Partes Relacionadas**

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. No aplica al Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Querétaro.

BAJO PROTETA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR.

  
\_\_\_\_\_  
LIC. FRANCISCO PIOQUINTO OCAMPO  
DIRECTORA GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
DAVID ARTEAGA PAZ  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO