

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	7,652.18	72,970.48
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	-	-
Suma	7,652.18	72,970.48

BANCOS/TESORERÍA	MONTO
0092084060201 GASTO CORRIENTE BAJIO	7,528.41
0092084060202 PROGRAMAS ALIMENTARIOS BAJIO	3.50
0092084060203 DONATIVOS	- 117.00
0092084060204 PARTICIPACIONES	227.30
MAESTRA 030683900015521647	9.97

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

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	33,737.55	33,737.55
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	669,598.98	543,372.91
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C	-	-
Suma	703,336.53	577,110.46

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	MONTO
MUNICIPIO DE TOLIMÁN, QRO.	\$35,755.15
Otros Ingresos, Otros Ingresos y Beneficios Varios	-\$2,017.60
MA. PUEBLITO DE SANTIAGO RAMOS	-\$3,613.32
DORITA LINARES GLORIA	-\$7.47
MARIA RINCON RESENDIZ	\$7,657.17
LOURDES PAZREA GARCIA	-\$2,797.30
MIGUEL GARCIA GARCIA	\$318,031.51
YOLANDA FABIAN ALVAREZ	\$39,080.00
MARIEL GUADALUPE SOLORZANO ALVAREZ	\$9,272.00
MARIA DEL PILAR SANCHEZ VALENCIA	\$5,346.35
DEUDORES DIVERSOS SMDIF TOLIMAN	\$4,338.04
DESAYUNOS EN CALIENTE	\$277,279.14
DESAYUNOS EN FRIO	-\$3,201.14
COMPLEMENTOS NUTRICIONALES	\$18,214.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. NO APLICA

Inversiones Financieras

4. NO APLICA

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	320,690.80	282,990.80
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	248,999.26	243,499.26
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	848,817.00	848,817.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	34,225.03	26,725.03
Subtotal BIENES MUEBLES	1,452,732.09	1,402,032.09
SOFTWARE	4,032.74	4,032.74
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	4,032.74	4,032.74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	154,734.65	154,734.65
ÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	154,734.65	154,734.65
Suma	1,611,499.48	1,560,799.48

Estimaciones y Deterioros

6. NO APLICA

Otros Activos

7. NO APLICA

Pasivo

1. Cuentas por pagar

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	662,876.36	539,871.61
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	662,876.36	539,871.61

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	531.31
INGRESOS POR CLASIFICAR	-
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,513.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	659,831.77
Suma PASIVO CIRCULANTE	662,876.75

2. Pasivos Contingentes

NO APLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión, Participaciones y Aportaciones

1. Ingresos

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	14,705	16,816
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	0
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	14,705	16,816
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,467,587	19,893,056
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	23,467,587	19,893,056
Otros Ingresos y Beneficios	2	1,630
Ingresos Financieros	2	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	1,630
Total de Ingresos y Otros Beneficios	23,482,294	19,911,502

Gastos y Otras Pérdidas:

2. Gastos y Otras Pérdidas.

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23,315,455.51
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	178,235.04
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	23,493,690.55

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	9,603,818.17	41%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	575.00	0%
SEGURIDAD SOCIAL	-	0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Contribuido

Patrimonio Contribuido	Monto
Aportaciones de Capital	321,500.96
Total	321,500.96

2. Patrimonio Generado

Patrimonio Generado	Monto
Resultado del Ejercicio	-11,396.98
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,293,057.02

Revalúo	
Reservas	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
Total	1,280,660.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
EFECTIVO	6,894.88	6,894.88
BANCOS/TESORERÍA	7,652.18	72,970.48
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFI	-	-
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCER	-	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	757.30	66,075.60

2. Adquisiciones por actividades de Inversión

	Monto Global
Bienes Muebles	50,700.00
Bienes Intangibles	0.00

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

2020	2019
------	------



Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Otros Ingresos y Beneficios		
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-14,618.00	61,498.00

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. (Documentos en Anexos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de ingresos y egresos presupuestarias.

NO APLICA

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 y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tolimán, Querétaro tuvo un ingreso de participaciones ordinarias por \$1,920,000.00 (Un millón novecientos veinte mil pesos 00/100 MN) los cuales se ejercieron en los capítulos 2000, 3000, 4000 y 5000 siendo en el capítulo 2000 en donde se ejerció más recurso y siendo la partida 2611 Combustibles la más alta en gasto. Es importante señalar que el ente público en mención tiene un convenio de colaboración con el Municipio de Tolimán, Qro para que este realice la elaboración y pago correspondiente de la nómina de los trabajadores, dicho ejercicio de gasto del capítulo 1000 servicios personales, se refleja en los estados financieros contables y presupuestales más sin embargo de manera detallada, más sin embargo, no se recibe el recurso como tal; el importe ejercido en el capítulo 1000 es por \$21,236,868.07 (Veintiún millones doscientos treinta y seis mil ochocientos sesenta y ocho pesos 07/100 MN). También se obtuvieron ingresos por cuotas de recuperación por una cantidad de \$14,705.00 (Catorce mil setecientos cinco 00/100 MN).

3. Autorización e Historia.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, se crea mediante decreto el día 5 de marzo de 1986.

4. Organización y Objeto Social

Promover el Bienestar social y prestar servicios de asistencia social, atendiendo a las normas que dicten para tal efecto la Secretaria de Salud, la Dirección de la Salud del Estado y los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia.

La principal actividad es apoyar el desarrollo de la familia y la comunidad; Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez; crear mejores condiciones de vida para los habitantes del Municipio; Fomentar la educación, que propicie la integración social; propiciar la creación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, ancianos, y minusválidos sin recursos

Dando cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 2 fracción III, 27 y 65 fracción IV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Querétaro, se presenta Cuenta Pública del Sistema Municipal DIF del Municipio de Toliman Qro. Al 31 de diciembre de 2022, para su análisis correspondiente

En relación al marco jurídico en el que el Instituto se desenvuelve, es apegándose a los siguientes ordenamientos:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Ley de Entrega Recepción del Estado de Querétaro

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos en el Estado de Querétaro

Ley de Planeación del Estado de Querétaro

Ley para el Manejo de Recursos Públicos del Estado de Querétaro

Ley de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro

Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro

Código fiscal del Estado de Querétaro

Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Querétaro

Entre sus obligaciones fiscales del Sistema Municipal DIF se encuentran las Siguietes:

Entero de retención de ISR por servicios profesionales Mensual

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.

Personas Morales, Impuesto Sobre la Renta

Para el logro de sus objetivos el Sistema Municipal DIF cuenta con una estructura básica conformada por los siguientes departamentos sin cambios importantes al periodo que se informa

- 1.- El Patronato
- 2.- La junta Directiva
- 3.- El Director del Sistema Municipal
- 4.- La Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia
- 5.- El Contralor

A la fecha el Sistema Municipal DIF no cuenta con ningún fideicomiso

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de

comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley la modernización que la Ley determina. Estos estados financieros se entregan conforme a los artículos 44, 45, 46 fracciones I y II, 49, 52, y 53 fracciones I, II, IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, bajo los postulados básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, valuación, dualidad económica, consistencia y devengo contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Nada que manifestar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Grupo	Años de vida útil	% de Depreciación
Equipo de computo	3	33.30
Equipo de comunicaciones	10	10.00
Mobiliario y equipo de oficina	10	10.00
Otro mobiliario y equipo	10	10.00
Licencias	10	10.00
Maquinaria Herramientas y Otros equipos	10	10.00
Equipo médico y de laboratorio	5	20.00



Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.30
----------------------------------	---	-------

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

Se presenta en el apartado de información presupuestaria en el analítico de Ingresos por Rubro.

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

Anexo en estados financieros

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

No se presentaron procesos de mejora.

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

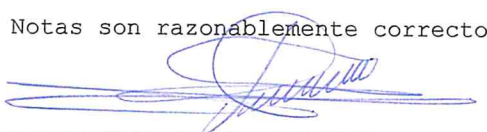
NO APLICA

16. Partes Relacionadas

Hacemos referencia y validamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad de

MTRA MARIA DEL PILAR SANCHEZ VALENCIA
DIRECTOR GENERAL DEL SMDIF DE TOLIMAN, QRO



C.P. VIVIANA FLORES SANCHEZ
CONTADOR DEL SMDIF DE TOLIMAN, QRO.