



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2023**

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. Se informa que los valores en los Estados Financieros están expresados en pesos mexicanos y que las cuentas registradas se encuentran administradas en la Banca Comercial en cuentas productivas a corto plazo, con disposición inmediata y que no se cuenta con ninguna inversión a largo plazo a nombre del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Juan del Río, Querétaro.

CONCEPTO	2023	2022
Efectivo y Equivalentes	\$3,839,553	\$2,304,566

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

2. Se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro.

CONCEPTO	2023	2022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$125,562	\$99,347

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

3. NADA QUE MANIFESTAR.



Sistema Municipal

DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. NADA QUE MANIFESTAR.

Inversiones Financieras

5. NADA QUE MANIFESTAR.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6. Los bienes que integran este renglón inicialmente son registrados a su costo de adquisición

CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$5,254,921	\$5,254,921
Bienes Muebles	2,712,025	2,702,027
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 1,965,102	- 1,792,270
TOTAL, BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$ 6,001,844	\$6,164,678

Estimaciones y Deterioros

7. NADA QUE MANIFESTAR.

Otros Activos

8. NADA QUE MANIFESTAR.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

PASIVO

1. Los valores expresados en los Estados Financieros en el rubro denominado Proveedores y Acreedores Diversos, se encuentra con un promedio de vencimiento de 0 a 30 días, la factibilidad de pago de dichos pasivos se encuentra sujeto al saneamiento financiero a corto plazo del Organismo.
2. 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.
3. Dicho rubro se encuentra conformado por todas las obligaciones que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Juan del Río, Querétaro (SMDIFSJR), ha adquirido al **30 de junio de 2023**, se encuentran registrados los proveedores, los recursos humanos, ayudas sociales, retenciones de impuestos pendientes de pago, entre otros, destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	286
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	357,358
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	117,825
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	46,096
TOTAL, PASIVO CIRCULANTE	\$521,565





Sistema Municipal

DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO PASIVO NO CIRCULANTE

4. NADA QUE MANIFESTAR

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.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2023	2022
Ingresos de la Gestión	\$1,493,733	\$4,182,316
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	1,493,733	4,182,316
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	4,300,000	29,035,360
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	4,300,000	29,035,360
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0



Sistema Municipal

DIF**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO**

Otros Ingresos y Beneficios	\$15,259	\$1,007,459
Ingresos Financieros	13,392	49,122
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	1,867	958,337
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$5,808,992	\$34,225,135

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El patrimonio del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Juan del Río, Querétaro, se integra por los bienes muebles e inmuebles, lo anterior con la finalidad de cumplir con la Ley general de Contabilidad Gubernamental, en el sentido de integrar en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable.

	2023	2022
<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<u>\$5,008,873</u>	<u>\$5,008,873</u>
APORTACIONES	5,008,873	5,008,873
DONACIONES DE CAPITAL	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$4,436,522</u>	<u>\$2,714,747</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	2,647,516	1,215,741
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,789,006	1,499,006
REVALÚOS	0	0
RESERVAS	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$9,445,395	\$7,723,620



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCEPTO	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$30,242,009	\$55,486,109
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,442,009	8,119,831
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	25,800,000	47,179,865
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	0	186,414
APLICACIÓN	\$28,697,023	\$53,476,595
SERVICIOS PERSONALES	15,632,345	33,036,190
MATERIALES Y SUMINISTROS	988,190	2,101,375
SERVICIOS GENERALES	2,631,692	5,143,210
AYUDAS SOCIALES	8,267,999	11,658,991
PENSIONES Y JUBILACIONES	827,176	1,536,828
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	349,621	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$1,554,986	\$2,009,514



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ORIGEN	0	0
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	0	0
APLICACIÓN	9,998	0
BIENES MUEBLES	9,998	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9,998	0
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$1,534,988	\$2,009,514
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	2,304,566	295,051
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,839,553	2,304,566



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$5,808,992
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	\$5,808,992



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$6,741,012
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0
2.10 BIENES INMUEBLES	0
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$28,830
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	28,830
3.2 PROVISIONES	0



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0
3.6 OTROS GASTOS	0
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$6,769,842

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:

<u>CUENTAS DE ORDEN</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>JUICIOS</u>		
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$0	\$0
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL		

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La entidad (SMDIFSJR), es un Órgano descentralizado del Municipio de San Juan del Rio Querétaro, su objetivo principal es la asistencia social a la comunidad abierta que forma parte del municipio a través de sus programas asistenciales.

2. Panorama Económico y Financiero

El flujo de efectivo que ingresa a la Tesorería del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (SMDIFSJR), es para hacer frente a las obligaciones corrientes del presente ejercicio fiscal.

3. Autorización e Historia

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia (la "Entidad") se creó por decreto del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro (GEQ), publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga", 06 de marzo de 1986.

4. Organización y Objeto Social

Estructura organizacional básica- La entidad contará con los siguientes órganos de administración:

Junta Directiva
Dirección General.
Órgano de Control Interno.

A través de las siguientes Subdirecciones la Entidad ejecutara sus programas los cuales son de carácter social:

- Subdirección Administrativa
- Subdirección de Procuraduría de la defensa del Menor y la Familia.
- Subdirección de Asistencia Social.
- Subdirección de Desarrollo Social.
- Subdirección de Centro Asistencial de Desarrollo Infantil
- Subdirección del Centro de Rehabilitación Integral.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se presenta la información financiera de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.





Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se presenta la información financiera sin reexpresión alguna en los apartados de Activo, Pasivo y Capital, **al 30 de junio de 2023.**

7. Posición en Moneda extranjera y Protección por riesgo Cambiario

Los valores expresados en el Estado de Situación financiera en el rubro de Activo, se presentan a valor factura.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de San Juan del Río, Querétaro no actúa con carácter de fideicomitente o fiduciario en fideicomisos mandatos y análogos.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor”.

ELABORÓ:



L.C. FEDERICO RAMIREZ FLORES
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:



C.P. ENEIDA SUSANA OSORNIO VILLALBA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:



LIC. NHAIM JUMANJI LOPEZ FLORES
DIRECTOR GENERAL



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QRO. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		30,242,009
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		30,242,009

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

ELABORÓ:

L.C. FEDERICO RAMIREZ FLORES
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:

C.P. ENEIDA SUSANA OSORNIO VILLALBA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:

LIC. NHAIM JUMANJI LOPEZ FLORES
DIRECTOR GENERAL



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 30 de junio de 2023		
1. Total de egresos presupuestarios		28,357,400
2. Menos egresos presupuestarios no contables		9,999
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,999	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	



Sistema Municipal
DIF

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL RIO, QUERETARO

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		172,833
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	172,833	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable		28,520,235

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

ELABORÓ:


L.C. FEDERICO RAMIREZ FLORES
COORDINADOR DE CONTABILIDAD

REVISÓ:


C.P. ENEIDA SUSANA OSORNIO VILLALBA
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZÓ:


LIC. NHAIM JUMANJI LOPEZ FLORES
DIRECTOR GENERAL