



**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 SEPTIEMBRE DEL 2019**

**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.

<i>CONCEPTO</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Efectivo y Equivalentes	11,482,591	4,535,374

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

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

<i>CONCEPTO</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	129,678	321,573

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

3. NADA QUE MANIFESTAR.



**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	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,254,921	5,254,921
Bienes Muebles	1,482,973	683,973
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	- 450,072	-282,210
<b>TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>6,287,821</b>	<b>5,656,683</b>

**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, ha adquirido al 30 de septiembre del 2019, cabe señalar que dentro de este 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	\$707,404
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$151,759
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 410,441
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$1, 269,604</b>



## 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

<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>6,225,507</b>	<b>5,352,232</b>
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	6,225,507	5,352,232
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>33,155,985</b>	<b>23,406,360</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	33,155,985	23,406,360
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>538,149</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	0	0



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

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	538,149	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>39,919,641</b>	<b>28,758,592</b>

### 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.

#### HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>5,008,873</b>
Aportaciones	5,008,873
Donaciones de Capital	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>11,621,613</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	6,677,797
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,943,815
Revalúos	0
Reservas	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>16,630,485</b>



**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**

**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:

Estado de Flujo de Efectivo	2019	2018		2019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	7,307,159	1,718,968	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,046,659	1,661,026

2. 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.

	2019	2018
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6,046,659	1,661,026
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	4,535,374	2,874,349
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	10,582,033	4,535,374



**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**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>39,919,641</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>39,919,641</b>



## 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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>33,872,981</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,260,500</b>
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	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,260,500	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>629,362</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	629,362	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	





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

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
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>33,241,843</b>

**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>2019</u>	<u>2018</u>
<u>JUICIOS</u>		
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$952,572.00	\$865,975.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$952,572.00	\$865,975.00

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

La entidad es un órgano descentralizado del Municipio de San Juan del Río Querétaro, cuyo principal objetivo es la asistencia social a la comunidad abierta que forma parte del municipio a través de sus programas asistenciales.



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

### **2. Panorama Económico y Financiero**

El flujo que ingresan a las Tesorerías del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, es para hacer frente a las obligaciones corrientes del presente ejercicio fiscal así como al endeudamiento adquirido por administraciones anteriores.

### **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.
- Subdirección Cadi y Guardería Batsi (reciente creación 2019)

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

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

### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se presenta la información financiera sin reexpresión alguna en los apartados de Activo, Pasivo y Capital, para el primer semestre del 2019.



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

### **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.*

**ELABORO:**

**C. P. MIGUEL ANGEL OCEGUERA QUINTANAR  
COORDINADOR DE CONTABILIDAD**

**REVISOR:**

**C. P. JAQUELINA RUÍZ GONZÁLEZ  
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA**

**AUTORIZO:**

**C. NORMA ANGELICA DÍAZ MARTÍNEZ  
DIRECTORA GENERAL**