

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
EZEQUEL MONTES, QRO**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2024

INTRODUCCIÓN

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de desglose
- b) Notas de memoria (cuentas de orden) y
- c) Notas de gestión administrativa

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes:

CONCEPTO	TIPO	IMPORTE
FONDO FIJO DE CAJA ADMINISTRATIVO DIF 01	EFFECTIVO	7,000.00
BANCO DEL BAJIO 203	BANCO	968.32
BANCO DEL BAJIO 205	BANCO	103,930.20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BANCO DEL BAJIO 0214692000201 PROVISIONES 2018	BANCO	2.96
BANCO DEL BAJIO 0307847550201	BANCO	1,359.98
BANCO DEL BAJIO 0101	BANCO	2,832.92
PROVISIONES DICIEMBRE	BANCO	5.19
BANCO DEL BAJIO 0387420290101 PART. 2023	BANCO	0.50
BANCO DEL BAJIO 427800230101 PART. 2024	BANCO	895,061.95

- 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	IMPORTE
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$25,847.90
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,600.00

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

CUENTA DE ALMACEN	Monto	Características Cualitativas
Almacenes de Materiales y Suministros de consumo	750.00	Almacén de Paquetes nutrimentales y Desayunos Escolares
Subtotal	750.00	

- Inversiones Financieras**
4. NO APLICA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

BIENES MUEBLES		IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		791,546.09
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		92,816.02
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		68,082.50
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		1,048,250.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		94,435.14

Estimaciones y Deterioros

6. Depreciaciones

BIENES MUEBLES	IMPORTE
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	541,869.82

Otros Activos

7. NO APLICA

Pasivo

1. Cuentas por pagar

Descripción de la cuenta	Monto
Servicios personales por pagar a corto plazo	3,409.67
Proveedores por pagar a corto plazo	22,926.84

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	77,582.89
Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,718.97

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Ingresos de Gestión

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		\$17,409,610.87
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN		\$16,883,500.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUROS		\$16,883,500.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		\$526,110.87
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$526,110.87
Total de Ingresos y Otros Beneficios		\$17,409,610.87

Gastos y Otras Pérdidas:

2. Gastos y Otras Pérdidas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$16,631,667.29
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$14,289,213.99
SERVICIOS PERSONALES	\$9,615,494.39
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$2,062,726.35
SERVICIOS GENERALES	\$2,610,992.85
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$2,239,223.07
AYUDAS SOCIALES	\$1,884,487.84
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$353,735.43
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$104,230.63
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$104,230.63
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$16,631,667.29

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Patrimonio Contribuido

Patrimonio Contribuido	Monto
Aportaciones de Capital	736,346.44
Total	736,346.44

2. Patrimonio Generado

Patrimonio Generado	Monto
---------------------	-------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Resultado del Ejercicio	777,943.58
Resultado de Ejercicios Anteriores	989,723.79
Revalúo	0.00
Reservas	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
Total	1,767,667.37

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes

	2024
Efectivo	7,000.00
Efectivo en Bancos - Tesorería	1,004,162.02
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
Tota de Efectivo y Equivalentes	1,011,162.02



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. Adquisiciones por actividades de Inversión

	Monto Global
Bienes Muebles	78,314.81
Bienes Intangibles	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. (Documentos en Anexos)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

Usr supervisor
Rep rptContal 32 conPresupuestal

Fecha y 24/feb/2025
hora de impresión 08:45 p.m.

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$16,883,500.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$526,110.87
2.5 Otros ingresos y Beneficios Varios	\$526,110.87
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$17,409,610.87

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente Del 01/ene./2024 al 31/dic./2024

(Cifras en pesos)

U.S. suvenay
Rep. ptoContablePresup.assy

Fecha y 24/feb./2025
hora de impresión: 08:47 p. m

1. Total de Egresos Presupuestarios		\$16,605,751.47
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$2,141,041.16
2.1 Materiales y Suministros		\$2,062,736.39
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		\$56,736.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$12,900.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$3,559.61
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$2,166,956.98
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones		\$104,230.63
3.6 Materiales y Suministros (consumos)		\$2,062,736.39
4. Total De Gastos Contables		\$16,631,667.29

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2024
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$15,000,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,883,500.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$16,883,500.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$16,883,500.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$15,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$12,677.76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$1,982,465.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$16,969,787.89
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$16,605,751.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$16,544,577.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$16,537,528.63

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

Los ingresos recaudados por el ente público son derivados de las participaciones ordinarias y extraordinarias ministradas por el Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro y de las cuotas de recuperación de la Unidad de Rehabilitación. Ambas integran un total de recaudación en el ejercicio fiscal 2024 la cantidad de \$17,409,610.87 (Diecisiete millones cuatrocientos nueve mil seiscientos diez pesos 87/100 MN) de los cuales el porcentaje más representativo es el de las participaciones al SMDIF que es de 96.97% y el 3.03% equivale a la recaudación de las cuotas de recaudación. Del total de los ingresos, los gastos ejercidos más representativos son los Servicios Personales que equivalen a un 55.23% del total de los ingresos.

3.- Autorización e Historia

Se crea el Organismo Público Descentralizado del Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro, denominado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro y que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio el 6 de marzo de 1986.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Su estructura se basa en lo establecido en el Decreto de Creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro.

4.- Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

Brindar atención de calidad y con gran sensibilidad a la población del Municipio de Ezequiel Montes, que por sus condiciones físicas, económicas, sociales y culturales es sujeto de asistencia social.

Ser una institución capaz, eficaz, eficiente y comprometida con la integración social de todos los individuos, que promueva el desarrollo humano y social en el Municipio de Ezequiel Montes.

Dar un buen servicio a la comunidad, promoviendo los programas de asistencia social, para lograr la integración de las familias, desempeñando las actividades encomendadas con sensibilidad y responsabilidad.

b) Principal actividad

Asistencia Social

c) Ejercicio Fiscal

Dando cumplimiento al artículo 31, fracción VII de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro se presenta el Estado Financiero al 31 de Diciembre del 2024.

d) Régimen jurídico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El artículo 1 del Decreto de Creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Ezequiel Montes señala que se crea el Organismo Público Descentralizado del Municipio de Ezequiel Montes, Querétaro, denominado Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia y que cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio.

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

Impuesto Sobre la Renta Retenciones sobre Sueldos y Salarios
Impuesto Sobre la Renta Retenciones sobre Honorarios y RESICO
Impuesto Sobre Nomina

f) Estructura organizacional básica

El Patronato
La Junta Directiva
Dirección General
Dirección Administrativa
Coordinación de Programas Alimentarios
Unidad de Rehabilitación
Procuraduría de la Defensa de los Niños, Niñas y Adolescentes
Procuraduría del Adulto Mayor y Grupos Vulnerables
Coordinación de los Niños, Niñas y Adolescentes
Centro de día del Adulto Mayor
Asistencia Social
Coordinación de Desarrollo Comunitario
Polo de Desarrollo de Villa Progreso

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE EZEQUIEL MONTES, QRO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NO APLICA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Equipo médico y de laboratorio	5	20.00
--------------------------------	---	-------

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

a) Recaudación de Ingresos

Ingresos de la Entidad	Monto	Característica Significativa
Participaciones y Aportaciones	16,883,500.00	Participaciones del Municipio de Ezequiel Montes
Ingresos por venta de bienes y servicios	526,110.87	Cuotas de recuperación.
Total	17,409,610.87	

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

Total de Otros Pasivos		Peso	México	106,638
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			167,345	106,638

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

13. Proceso de Mejora

NO APLICA

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos Posteriores al Cierre

NO APLICA

16. Partes Relacionadas

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 del emisor.



MTRA. ADRIANA NOVOA LEDESMA
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF
AUTORIZO



LIC. VALERIA JANET HURTADO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF
ELABORO