



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PRIMER SEMESTRE DEL 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	2019	2018
Efectivo y Equivalentes	5,314,664	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.

CONCEPTO	2019	2018
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	62,439	321,573

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

3. NADA QUE MANIFESTAR.

000020



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	-390,914	-282,210
TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES	6,346,979	5,656,683

Estimaciones y Deterioros

7. NADA QUE MANIFESTAR.

Otros Activos

8. NADA QUE MANIFESTAR.

000021



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 durante el primer semestre 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	\$707,404.48
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,235.72
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$177,343.12
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ 19,369.80
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$920,353.12

000022



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

1. 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 DE GESTIÓN	\$4,895,046.67	20.90 %	\$4,895,046.67	20.90 %
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$4,895,046.67	20.90 %	\$4,895,046.67	20.90 %
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$18,000,000.00	76.86 %	\$18,000,000.00	76.86 %
PARTICIPACIONES	\$18,000,000.00	76.86 %	\$18,000,000.00	76.86 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$521,860.82	2.22 %	\$521,860.82	2.22 %
Total de Ingresos	\$23,416,907.49	100.00 %	\$23,416,907.49	100.00 %



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

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 CONTRIBUIDO	\$5,008,872.61
APORTACIONES	\$5,008,872.61
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$5,794,856.12
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$851,040.72
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$4,943,815.40
Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$10,803,728.73

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:

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	-	-
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$5,314,664	\$4,535,374
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$5,314,664	\$4,535,374



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

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.

Concepto	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$779,289.56	\$1,661,025.57
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$4,535,374.18	\$2,874,348.61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$5,314,663.74	\$4,535,374.18

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. Ingresos Presupuestarios		23,416,907
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
		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)		23,416,907



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)		23,266,163
2. Menos egresos presupuestarios no contables		799,000
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	799,000	
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 Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		108,704
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	108,704	
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 (4 = 1 - 2 + 3)		22,565,867

000026



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

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>	\$952,572.00	\$865,975.00
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN		
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.

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.

000027



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

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
Órgano de Control Interno.
Dirección Administrativa.

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

- 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.

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.

000028



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


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

REVISO:

C. P. JAQUELINA RUÍZ GONZÁLEZ
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA

AUTORIZO:

C. NORMA ANGÉLICA DÍAZ MARTÍNEZ
DIRECTORA GENERAL