

Notas a los Estados Financieros  
Al 30 de septiembre de 2024  
**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón Qro.**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se presentan las notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

**1 Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto                               | 2024                 | 2023                   |
|--|----------------------|------------------------|
| EFFECTIVO                              | 624.32               | 474.32                 |
| BANCOS/TESORERÍA                       | 804,537.55           | 1,892,240.47           |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | -                    | -                      |
| <b>Suma</b>                            | <b>\$ 805,161.87</b> | <b>\$ 1,892,714.79</b> |

**Bancos/Tesorería**

Recursos monetarios que maneja el SMDIF, en cuentas bancarias en moneda nacional, los cuales están debidamente conciliados

|   | Importe              | Observación               |
|---|----------------------|---------------------------|
| <b>SANTANDER</b>                                  |                      |                           |
| BANCO SANTANDER CUENTA 065505444871               | -                    | Cuenta pagadora de nomina |
| BAJIO PARTICIPACIONES 2022 34836338               | -                    | REMANENTE 2023            |
| BAJIO DONACIONES 2022 360328860101                | -                    | REMANENTE 2023            |
| BAJIO MINISTRACIONES 2023                         | 15,91                | MINISTRACIONES 2023       |
| BAJIO INGRESOS PROPIOS 2023 0395838280101         | -                    | MINISTRACIONES 2023       |
| MINISTRACIONES INGRESOS PROPIOS 2024 428685130101 | 791,948.74           | MINISTRACIONES 2024       |
| BAJIO PROVISIONES 2024 429117840101               | -                    | SION DE AGUINALDO         |
| BANCO DEL BAJIO DONATIVOS 2024 0423170240101      | 12,333.12            | DONACIONES 2024           |
| PROG ALIM BAJIO 0275853480102                     | 239.78               | AS DE RECUPERACION        |
| <b>Suma</b>                                       | <b>\$ 804,537.55</b> |                           |

**Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por el SMDIF, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Banco               | Importe       |
| NADA QUE MANIFESTAR | -             |
| <b>Suma</b>         | <b>\$ .00</b> |

**Fondos con Afectación Específica**

Representan el monto con afectación específica por anticipos de laudos laborales.

| Banco               | Importe |
|---------------------|---------|
| NADA QUE MANIFESTAR |         |
| Suma                | \$ -    |

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

A continuación se presenta la integración de este rubro

| Concepto                                   | 2024         | 2023         |
|--|--------------|--------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO           | -            | -            |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 10,964.20    | 16,274.34    |
| Suma                                       | \$ 10,964.20 | \$ 16,274.34 |

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

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

| Concepto            | 2024 | 2023 |
|---------------------|------|------|
| NADA QUE MANIFESTAR | -    | -    |
| Suma                | \$ - | \$ - |

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

Nada que manifestar

**4 Inversiones Financieras**

Nada que manifestar

**5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto                | 2024 | 2023 |
|-------------------------|------|------|
| NADA QUE MANIFESTAR     | -    | -    |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ - | \$ - |





**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto   | 2024                   | 2023                   |
|--|------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                                      | 897,311.92             | 794,833.95             |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO                               | 232,988.70             | 222,528.70             |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO                              | 98,453.08              | 98,453.08              |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE   | 1,331,609.00           | 1,331,606.00           |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS                                   | 64,527.07              | 64,527.07              |
| <b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>   | <b>\$ 2,624,869.77</b> | <b>\$ 2,511,948.80</b> |
| ACTIVOS INTANGIBLES  | -                      | -                      |
| <b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>  | <b>\$ -</b>            | <b>\$ -</b>            |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES                                   | 729,129.28             | 729,129.28             |
| <b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b> | <b>-\$ 729,129.28</b>  | <b>-\$ 729,129.28</b>  |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 1,895,740.49</b> | <b>\$ 1,782,819.52</b> |

**Activo Diferido**

Nada que manifestar

**6 Estimaciones y Deterioros**

Nada que manifestar

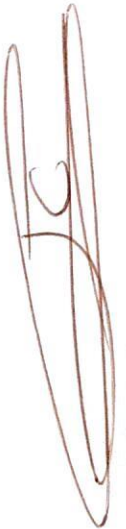
**7 Otros Activos**

Nada que manifestar

**PASIVO**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al cierre correspondiente, entre otras

| Concepto              | 2024             | 2023              |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| PASIVO CIRCULANTE     | 45,178.00        | 392,761.86        |
| PASIVO NO CIRCULANTE  | -                | -                 |
| <b>Suma de Pasivo</b> | <b>45,178.00</b> | <b>392,761.86</b> |



## 1 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto   | Importe             |
|--|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO         | 13,468.31           |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                  | 22,083.22           |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO     | -                   |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 898.42              |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                | 8,728.05            |
|  |                     |
| <b>Suma PASIVO CIRCULANTE</b>                        | <b>\$ 45,178.00</b> |

## 2 Pasivo No Circulante

*Nada que manifestar*

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a los conceptos de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado del ejercicio.

| Concepto                         | 2024               |              | 2023             |              |
|----------------------------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|
|                                  | Importe            | %            | Importe          | %            |
| PRODUCTOS                        | 2,370.79           | 0.02%        | 193.49           | 0.00%        |
| <b>total Ingresos de Gestión</b> | <b>\$ 2,370.79</b> | <b>0.02%</b> | <b>\$ 193.49</b> | <b>0.00%</b> |

*Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones*

Los ingresos se integran de la siguiente manera, siendo el Rubro 4220 Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones donde se encuentra registrado el 100% y que representa la fuente de ingresos más representativa del SMDIF

| Concepto  | 2024                    |                | 2023                    |                |
|---|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
|   | Importe                 | %              | Importe                 | %              |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENS                            | 12,937,500.00           | 98.88%         | 17,250,000.00           | 99.74%         |
| INGRESOS POR VENTA DE ACTIVOS   | -                       | 0.00%          | -                       | 0.00%          |
| DONATIVOS   | -                       | 0.00%          | -                       | 0.00%          |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS   | 144,742.91              | 1.11%          | 44,950.00               | 0.26%          |
| <b>Total Participaciones, Aportaciones, Convenios e Incentivos de Colaboración Fiscal</b> | <b>\$ 13,082,242.91</b> | <b>99.98%</b>  | <b>\$ 17,294,950.00</b> | <b>100.00%</b> |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>   | <b>\$ 13,084,613.70</b> | <b>100.00%</b> | <b>\$ 17,295,143.49</b> | <b>100.00%</b> |



**Gastos y Otras Pérdidas:**

Los gastos más significativos son Servicios Personales 48 %, Servicios Generales 185 y Transferencias, Subsidios y otras ayudas 26%

| Concepto   | 2024                    |              | 2023                    |             |
|--|-------------------------|--------------|-------------------------|-------------|
|  | Importe                 | %            | Importe                 | %           |
| SERVICIOS PERSONALES   | 9,000,614.49            | 65%          | 10,598,486.47           | 64%         |
| MATERIALES Y SUMINISTROS   | 1,421,167.60            | 10%          | 1,629,932.58            | 10%         |
| SERVICIOS GENERALES  | 1,877,685.59            | 14%          | 2,389,695.80            | 14%         |
| <b>Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                               | <b>\$ 12,299,467.68</b> | <b>89%</b>   | <b>\$ 14,618,114.85</b> | <b>88%</b>  |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                 | 1,494,180.25            | 11%          | 1,904,614.50            | 12%         |
| <b>Subtotal TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b> | <b>\$ 1,494,180.25</b>  | <b>11%</b>   | <b>\$ 1,904,614.50</b>  | <b>12%</b>  |
| <b>Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                | <b>\$ -</b>             | <b>0.00%</b> | <b>\$ -</b>             | <b>0%</b>   |
| <b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>                                | <b>\$ 13,793,647.93</b> | <b>100%</b>  | <b>\$ 16,522,729.35</b> | <b>100%</b> |
| <b>Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                      | <b>-\$ 709,034.23</b>   |              | <b>\$ 772,414.14</b>    |             |

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

| Concepto   | Hacienda Pública/<br>Patrimonio<br>Contribuido | Hacienda<br>Pública/Patrimonio<br>Generado de<br>Ejercicios Anteriores | Hacienda<br>Pública/Patrimonio<br>Generado del<br>Ejercicio | Exceso o insuficiencia<br>en la Actualización de<br>la Hacienda Pública/<br>Patrimonio | Total        |
|--|--|--|---|--|--------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO<br>CONTRIBUIDO NETO DE 2023      | 474,261.00                                     | -  | -   | -  | 474,261.00   |
| APORTACIONES   |  |  |   |  |              |
| DONACIONES DE CAPITAL  | 474,261.00                                     |  |   |  |              |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO<br>GENERADO NETO DE 2023        | -  | 2,135,544.00   | 772,414.00  | -  | 474,261.00   |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO<br>(AHORRO/ DESAHORRO)              | -  | -  | 772,414.00  | -  | 2,907,959.00 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE                                | -  | 2,135,544.00   | -   | -  | 772,414.00   |
| REVALÚOS   | -  | -  | -   | -  | 2,135,544.00 |
| RECTIFICACIONES DE<br>RESULTADOS DE EJERCICIOS<br>ANTERIORES | -  | -  | -   | -  | -            |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA<br>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA | -  | -  | -   | -  | -            |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO<br>NETO FINAL DE 2023          | 474,261.00                                     | 2,135,544.00   | 772,414.00  | -  | 3,382,220.00 |





|  |            |              |   |              |   |              |
|--|------------|--------------|---|--------------|---|--------------|
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023                                  | -          | 772,414.00   | - | 1,670,368.23 | - | 897,954.23   |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)   | -          | -            | - | 709,034.23   | - | 709,034.23   |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | -          | 772,414.00   | - | 961,334.00   | - | 188,920.00   |
| REVALÚOS   | -          | -            | - | -            | - | -            |
| RESERVAS   | -          | -            | - | -            | - | -            |
| NEGATIVACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  | -          | -            | - | -            | - | -            |
| CAMBIOS EN EL EGRESO INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024 | -          | -            | - | -            | - | -            |
| PATRIMONIO NETO DE 2024 MONETARIA  | -          | -            | - | -            | - | -            |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS  | -          | -            | - | -            | - | -            |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024   | 474,261.00 | 2,907,958.00 | - | 897,954.23   | - | 2,484,265.77 |

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y equivalentes

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                         | 2024          | 2023            |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| BANCOS/ TESORERÍA                | \$ 804,537.55 | 1,892,240.47    |
| Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 804,537.55 | \$ 1,892,240.47 |

#### 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 el 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.

|  |               |
|--|---------------|
| Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de Enero Al 30 de septiembre de 2024 |               |
| 1. Ingresos Presupuestarios  | 13,084,613.70 |



|   |  |               |
|---|--|---------------|
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>   |  |               |
| 2.1 Ingresos Financieros  |  | -             |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios   |  |               |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia   |  |               |
| 2.4 Disminución del exceso de Provisiones   |  |               |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios  |  |               |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios   |  |               |
| <b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>   |  |               |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales  |  | -             |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamiento  |  |               |
| 3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables   |  |               |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>  |  | 13,084,613.70 |
| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br>Correspondiente del 01 de Enero Al 30 de septiembre de 2024 |  |               |
| <b>1. Egresos Presupuestarios</b>   |  | 13,906,565.90 |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>  |  | 1,534,085.57  |
| <b>2.2 materiales y suministros</b>   |  | 1421167.6     |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   |  | 102,477.97    |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  |  | 10,440.00     |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio   |  | -             |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  |  | -             |
| 2.11 Activos Intangibles  |  | -             |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  |  | -             |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   |  | -             |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  |  | -             |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  |  | -             |
| 2.16 Concesión de Préstamos   |  | -             |
| 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  |  | -             |
| 2.22 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas   |  | -             |





| <b>3. Más Gastos Contables no presupuestarios</b>                            |         | <b>1,421,167.00</b> |
|--|---------|---------------------|
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones |         |                     |
| 3.2 Provisiones  |         |                     |
| 3.3 Disminución de inventarios   |         |                     |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u      |         |                     |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones                                 |         |                     |
| 3.6 Materiales y Suministros   | 1421167 |                     |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales                                 |         |                     |

| <b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b> | <b>13,793,647.33</b> |
|---|----------------------|
|---|----------------------|

0.60

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Contables:**

Valores

Nada que manifestar.

Emisión de obligaciones

Nada que manifestar.

Avales y garantías

Nada que manifestar.

Juicios

| No. | Materia | Referencia | Asunto | Fecha de Referencia | Dependencia a a cargo | Monto | Observaciones |
|-----|---------|------------|--------|---------------------|-----------------------|-------|---------------|
|     |         |            |        |                     |                       |       |               |
|     |         |            |        |                     |                       |       |               |

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Nada que manifestar.

Bienes concesionados o en comodato

Derivado del proceso de entrega recepción, se atienden observaciones en los bienes en comodato por el OIC

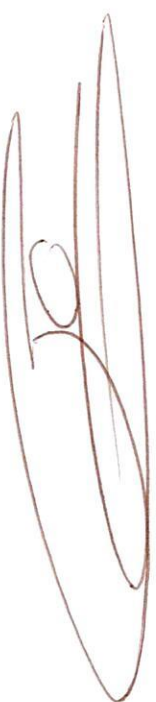
**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

| Cuenta Contable | Descripción                                  | Importe       |
|-----------------|--|---------------|
| 8110            | Ley de ingresos estimada                     | 17,250,000.00 |
| 8120            | Ley de Ingresos por ejecutar                 | 4,312,496.83  |
| 8130            | Modificaciones a la ley de ingresos estimada | 147,110.53    |
| 8140            | Ley de ingresos devengada                    | 13,084,613.70 |



|      |                           |               |
|------|---------------------------|---------------|
| 8150 | Ley de ingresos recaudada | 13,084,613.70 |
|------|---------------------------|---------------|



Cuentas de egresos

| Cuenta Contable | Descripción                                       | Importe       |
|-----------------|---|---------------|
| 8210            | Presupuesto de egresos aprobado                   | 17,250,000.00 |
| 8220            | Presupuesto de egresos por ejercer                | 1,080,580.35  |
| 8230            | Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado | 1,781,048.82  |
| 8240            | Presupuesto de egresos comprometido               | 17,950,468.47 |
| 8250            | Presupuesto de egresos devengado                  | 13,906,565.90 |
| 8260            | Presupuesto de egresos ejercido                   | 13,906,565.90 |
| 8270            | Presupuesto de egresos pagado                     | 13,906,566.56 |

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

El SMDIF Municipal es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio. Su función primordial es la prestación de servicios de Asistencia Social, de una manera planeada, programada y coordinada con la participación de las instituciones públicas y privadas en el ámbito municipal.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Actualmente el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón Qro, tiene un presupuesto aprobado de \$17,250,00.00 (Diecisiete millones doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) por parte del Municipio de Colón, Qro., esto para atender sus principales gastos de operación.

**3. Autorización e Historia**

a) Fecha de creación del Municipio

El SMDIF del Municipio de Colón Querétaro se crea con fecha 6 de marzo de 1986. Conforme al: "DECRETO QUE CREA EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE COLÓN, QRO. PUBLICADO EN EL PERIÓDICO OFICIAL DE GOBIERNO DEL ESTADO "LA SOMBRA DE ARTEAGA" DE FECHA 6 DE MARZO DE 1986. (P. O. No. 11)"

b) Principales cambios en su estructura

"REGLAMENTO INTERNO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE COLÓN, QRO." Publicado el 14 de septiembre del 2021 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" y las modificaciones son autorizadas por la Junta Directiva.

**4. Organización y Objeto Social**

a) Objeto social.

El objeto social del SMDIF Colón, es la asistencia social.

b) Principal actividad.

Su actividad principal es la asistencia social.

c) Ejercicio fiscal





Dando cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 48 fracción XI de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Querétaro, se presenta el avance de Gestión Financiera del 01 de enero al 30 de junio 2024.

d) *Régimen jurídico.*

El Ente se encuentra en el Régimen de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

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

Entre sus obligaciones fiscales del Municipio se encuentran las Siguientes:

- Persona Moral con fines no lucrativos de conformidad con la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Retenedor de ISR por los pagos por servicios personales subordinados.
- Retenedor de ISR por los pagos por asimilados a salarios.
- Retenedor de ISR por los pagos por servicios profesionales.
- El Municipio no es sujeto del impuesto en los términos de la Ley del IVA
- Pago del Impuesto sobre la Nomina

f) *Estructura organizacional básica.*

- Patronato
- Junta Directiva
- Dirección General
- Procuraduría de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes
- Órgano de Control y Evaluación
- Jefatura Administrativa
- Coordinación de Centro de DIA
- Coordinación de Programas Alimentarios
- Unidad Básica de Rehabilitación
- Coordinación de Programas Sociales y Desarrollo Comunitario

g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*

No se tienen fideicomisos, mandatos y análogos de fideicomitente o fiduciario

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



a) Los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que conforman la cuenta pública fueron preparados en apego a la Normatividad emitida por el CONAC aplicable a la fecha de emisión de este informe, destacando el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental entrada en vigor el 1 de enero de 2009, además del marco jurídico aplicable al SMDIF

b) Todos los eventos que afectan económicamente al municipio fueron cuantificados en términos monetarios y registrados a su valor histórico en moneda nacional.

c) El registro de las operaciones, la elaboración y presentación de los estados financieros y demás información presupuestal, programática y contable, fueron aplicados de acuerdo con las reglas y lineamientos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del CONAC, sus Postulados Básicos y su marco conceptual de contabilidad gubernamental.

d) No se aplicó normatividad supletoria alguna.

e) Los registros contables del SMDIF se llevaron a cabo con base acumulativa, considerando el ingreso devengado como el momento contable que se realiza cuando existe el derecho jurídico de cobro de los ingresos, el gasto devengado, es el momento de contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes, servicios; así como de las obligaciones derivadas de leyes, decretos, resoluciones y sentencias.

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Durante el periodo a informar no se han utilizado métodos de valuación para la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio

b) No se realizaron operaciones con el extranjero que tuvieran efecto en la información presentada

c) El municipio no cuenta con inversiones en Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

d) No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto

e) No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos

f) Durante el periodo no se crearon provisiones por concepto de Indemnizaciones, gastos de funcionamiento y transferencias y ayudas sociales.

g) Actualmente no se cuenta con reservas

h) No hubo cambios en las políticas contables respecto del ejercicio 2023

i) No se tuvieron cambios en los tipos de operaciones, por lo cual no se tuvieron reclasificaciones

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Actualmente el SMDIF no cuenta con operaciones en moneda extranjera

## 8. Reporte Analítico del Activo

| Concepto                | Cargo Inicial |   | Cargos del periodo |   | Abonos del periodo |   | Cargo final |   | Variación |
|-------------------------|---------------|---|--------------------|---|--------------------|---|-------------|---|-----------|
|                         | 1             | 2 | 3                  | 4 | 5                  | 6 | 7           | 8 |           |
| Activo Circulante       | 1,992,161.73  |   | 30,170,483.73      |   | 31,340,022.79      |   | 822,622.67  |   | -         |
| Efectivo y Equivalentes | 1,892,714.79  |   | 15,662,626.56      |   | 16,750,179.48      |   | 805,161.87  |   | -         |



**10. Reporte de la Recaudación**

*Se presenta en el reporte del Estado Analítico de Ingresos Presupuestales*

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

Actualmente el SMDIF no tiene deuda contratada

**12. Calificaciones otorgadas**

*No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones, en virtud de que no tiene deuda*

**13. Proceso de Mejora**

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

**14. Información por Segmentos**

*No existe información por segmentos*

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

*El ente público no tiene hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa que lo afectan económicamente*

**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 son responsabilidad del emisor".

\_\_\_\_\_

  
C.P. Luis Daniel Alvarez Cortes  
Jefe Administrativo