

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Oro.

010/100

CUENTA PUBLICA 2021

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2021

(Pesos)

Ente Público: Sistema Municipal DIF Colón, Oro.

Notas de Desglose

I. El Activo está integrado de la siguiente manera:

1. Efectivo y Equivalentes.

En este apartado se integran los recursos monetarios que maneja el Sistema Municipal DIF de Colón, Oro., Fondos Fijos y Cuentas Bancarias en moneda nacional. La continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2021	2020
FONDOS FIJOS	474.32	5,474.32
CTA. Banamex Cuenta 5646	0.00	1,866.76
CTA. Banco Santander Cuenta 065505444871	1,099.75	0.00
CTA. Bajío Provisiones 0309378580201	4,399.81	0.00
CTA. Banco Santander Cuenta 0655054448643	7,090.79	7090.79
BAJIO CTA 275853480101	15,548.54	\$1,973,663.56
BAJIO DONATIVOS 2021 346366620101	7,000.04	\$0.00
BAJIO PARTICIPACIONES 2021 0307951570201	526,282.23	0.00
Suma	561,895.48	\$1,983,095.43

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



COLOÑ
Municipio: AUREA SANCHEZ ROBLETS
SECTOR DEL SMDIF COLÓN

Elaboró: LEYS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

[Firma manuscrita]

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, siendo el rubro de Otras cuentas por cobrar el monto mayor y que corresponde a recuperación de cuotas de Programas Alimentarios así como inventarios de adquisiciones y donaciones. A continuación presenta la integración de este rubro:

Concepto	2021	2020
DEUDORES DIVERSOS X COBRAR C.PLAZO	18,880.72	8,947.49
Suma	18,880.72	8,947.49

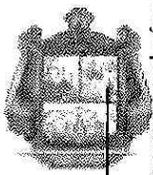
3. Inventarios y Almacenes.

Concepto	2021	2020
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	134,115.00	0
Suma	134,115.00	0

4. Inversiones Financieras.

Concepto	2021	2020
NADA QUE MANIPULAR		
Suma		

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


AYUNTAMIENTO DE COLÓN
 Lic. AUREA SANCHEZ ROBLES
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF COLÓN


 Héctor LUIS DANIEL ÁLVAREZ CORTÉS
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Se conforma por los bienes adquiridos necesarios para llevar a cabo las actividades del Sistema Municipal DIF de Colón, Oro., para efectos de depreciación, se consideró el método de línea recta y la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso adecuado normal a las características de cada bien.

Concepto	2021	2020
B. MUEBLES	2,271,626	1,528,881.14
INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA BIENES MUEBLES	-606,338	-352,208
<u>Suma</u>	1,665,288	1,176,673

6. Otros Activos.

Concepto	2021	2020
Valores en garantía	NADA QUE MANIFESTAR	
<u>Suma</u>	0	0

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



AYUNTAMIENTO DE COLÓN
 Autorizad: AUREA SÁNCHEZ ROBLES
 DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

Elaboró: LUIS DANIEL ALVAREZ GORTES
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

II. Pasivo.

El pasivo se integra principalmente por adeudos al Servicio de Administración Tributaria por concepto del Impuesto Sobre la Renta del periodo diciembre 2020.

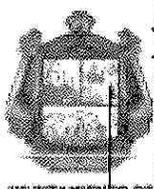
Concepto	2021	2020
CUENTAS X PAGAR A CORTO PLAZO	826,581	370,695.47
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0	0
<u>Suma</u>	826,581	370,695.47

III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

El patrimonio total presentado se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL EJERCICIO 2020	474,261	1,347,087	981,673	0	2,803,021
VARIACIONES HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2021		981,673	-2,231,095	0	-1,249,423
SALDO PÚBLICA/PATRIMONIO 2021	474,261	2,328,760	-1,249,423	0	1,553,598

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



AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLÓN
 Autorizado: AUREA SÁNCHEZ ROBLES
 DIRECTORA DEL SMDIF COLÓN

Elaborado: JUAN DANIEL ALVAREZ CORTES
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

IV. Notas al Estado de Actividades.

Este estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, así mismo permite determinar el resultado del ejercicio.

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
IMPUESTOS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,121	253
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,150,697	15,303,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	53,175	30,950
Suma	14,204,993	15,334,203

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

Autorizó: **AUREA SANCHEZ ROBLES**
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

Elaboró: **LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES**
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Gro.

2. Los gastos se integran de la siguiente manera:

El rubro Servicios Personales está registrado el 76.37% y representa la principal fuente de gasto del Sistema Municipal DIF.

En el Rubro 512 Materiales y suministros está registrado el 7.62% % del total del Presupuesto.

El Rubro 513 corresponde a Servicios generales y representa el 7.31 % del total del Presupuesto.

El Rubro 524 corresponde a Ayudas Sociales y representa el 4.45 % del total del Presupuesto.

Concepto	2021	2020
SERVICIOS PERSONALES	11,803,090	9,781,384
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,177,426	1,178,435
SERVICIOS GENERALES	1,129,806	1,068,033
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
AYUDAS SOCIALES	687,770	2,039,857
PENSIONES Y JUBILACIONES	402,195	107,352
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA	254,130	157,470
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		
Suma	15,454,416	14,352,530

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

Autorizó: AUREA SANCHEZ ROBLES
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

Elaboró: LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Oro.

V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

1. Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Concepto	2021	2020
ORIGEN	14,204,993	15,672,856
APLICACIÓN	14,888,448	14,193,346
<u>Suma</u>	-683,455	1,479,511

2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Concepto	2021	2020
ORIGEN	0	0
APLICACIÓN	742,745	797,395
<u>Suma</u>	-742,745	-785,225

3. Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

Concepto	2021	2020
ORIGEN	0	0
APLICACIÓN	0	0
<u>Suma</u>	0	0

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

Autorizó: **AUREA SANCHEZ ROBLES**
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

Elaboró: **LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES**
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

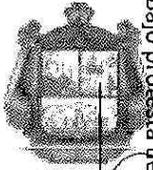
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Oro.

VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2021

1. Ingresos Presupuestarios devengados		14,204,993
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos Contables		14,204,993

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



AYUNTAMIENTO MUNICIPAL DE COLÓN
Aprobado por: AUREA ZANQUEZ ROBLES
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN DEL SMDIF COLÓN

Elaborado por: LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Oro.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2021

1. Total de egresos (presupuestarios devengados)		15,943,031
2. Menos egresos presupuestarios no contables		742,745
	Mobiliario y equipo de administración	141,622
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	38,350
	Vehículos y equipo de transporte	556,506
	Equipo de defensa y seguridad	-
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,267
	Bienes inmuebles	
	Activos intangibles	-
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		254,130
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	254,130
	Provisiones	
	Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable		15,454,416

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



Elaborado por: AUREA SANCHEZ ROBLES
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

Elaborado por: LUIS SAMUEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Oro.

Notas de Memoria

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	13,950,000.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$0.00
8.1.3	Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	\$254,992.96
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$14,204,992.96
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$14,204,992.96

La cuenta 8.1.1 Ley de Ingresos Estimada, refleja el importe autorizado por el periodo.

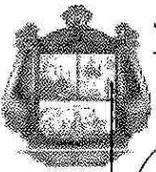
La Cuenta 8.1.2 Ley de Ingresos por Ejecutar refleja el monto pendiente de ejecutar.

La cuenta 8.1.3 Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada.

La cuenta 8.1.4. Ley de Ingresos Devengada refleja el total devengado.

La cuenta 8.1.5 Ley de ingresos recaudada, refleja el total de ingresos cobrados al 31 de diciembre de 2021

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



AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLÓN
Audió: AUREA SÁNCHEZ-ROBLES
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

ELABORÓ: LUIS DANIEL ALVAREZ-CORTES

COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Gro.

CUENTAS DE EGRESOS

8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	15,583,866.15
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$384,509.95
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$743,674.37
8.2.4	Presupuesto de Egresos por Comprometer	\$15,943,030.57
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$15,943,030.57
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$15,943,030.57
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$15,215,035.15

La cuenta 8.2.1 Presupuesto de Egresos Aprobado, refleja el importe autorizado por el Periodo.

La Cuenta 8.2.2 Presupuesto de Egresos por ejercer.

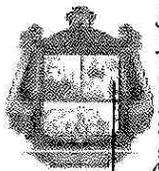
La cuenta 8.2.3 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado

La cuenta 8.2.4 Presupuesto de Egresos por Comprometer, refleja el monto que el Sistema Municipal DIF formalizó con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Las cuenta 8.2.5 Presupuesto de Egresos Devengado y 8.2.6 Presupuesto de Egresos Devengado y Ejercido por todas las obligaciones con terceros por la adquisición de bienes y servicios.

La cuenta 8.2.7 Presupuesto de Egresos Pagado refleja el monto total pagado al 31 de diciembre de 2021

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



COLO
 AUREA SÁMORRIZ ROBLES
 DIRECTOR DE SMDIF COLÓN

[Firma]
 Elaboró: HANS BARRIET ALVAREZ CORTES
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Notas de Gestión Administrativa

1. INTRODUCCION:

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 exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

El Sistema Municipal DIF opera bajo condiciones económicas-financieras que dependen de la situación económica del municipio de Colón y que los pasivos registrados al 31 de diciembre de 2020, se solventan con los recursos existentes en el Rubro de Efectivo y equivalentes, cuentas por cobrar a corto plazo y saldo en Almacenes

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA:

- a) Fecha de creación del ente.
Se crea mediante decreto el día 6 de marzo de 1986.
- b) Principales cambios en su estructura.
A la fecha el Sistema Municipal DIF no ha sufrido modificaciones en su estructura

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



MUNICIPIO DE COLÓN
AUTORIZADO POR:
AUREA SANCHEZ ROBLES
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

ELABORÓ: DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Gro.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

a) Objeto social.

Promover el Bienestar social y prestar servicios de asistencia social, atendiendo a las normas que dictan para tal efecto la Secretaría de Salud, la Dirección de la Salud del Estado y los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia.

b) Principal actividad.

Apoyar el desarrollo de la familia y la comunidad; Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez; crear mejores condiciones de vida para los habitantes del Municipio; Fomentar la educación, que propicie la integración social; propiciar la creación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, ancianos, y minusválidos sin recursos

c) Ejercicio fiscal.

Dando cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 4 fracción IV y 15 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Querétaro, se presenta la Cuenta Pública del Sistema Municipal DIF del Municipio de Colón Gro. Al 31 de diciembre de 2021, para su análisis correspondiente

d) Régimen jurídico.

En relación al marco jurídico en el que el Instituto se desenvuelve, es apeigándose a los siguientes ordenamientos:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley de Entrega Recepción del Estado de Querétaro
- Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos en el Estado de Querétaro
- Ley de Planeación del Estado de Querétaro
- Ley para el Manejo de Recursos Públicos del Estado de Querétaro
- Ley de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios del Estado de Querétaro
- Ley Estatal de Acceso a la Información Gubernamental en el Estado de Querétaro
- Código fiscal del Estado de Querétaro
- Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Querétaro

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



AYUNTAMIENTO DE COLÓN

Secretario: AUREA SÁNCHEZ ROBLES
DIRECTOR DEL SMDF COLÓN

Firma: LUIS DANIEL ALVAREZ GORTES

COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDF COLÓN

e) Consideraciones fiscales del ente:

Entre sus obligaciones fiscales del Sistema Municipal DIF se encuentran las siguientes:

Entero de retención de ISR por servicios profesionales Mensual

Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales.

Personas Morales, Impuesto Sobre la Renta

f) Estructura organizacional básica

Para el logro de sus objetivos el Sistema Municipal DIF cuenta con una estructura básica conformada por los siguientes departamentos sin cambios importantes en el periodo que se informa

1.- El Patronato

2.- La Junta Directiva

3.- El Director del Sistema Municipal

4.- La Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia

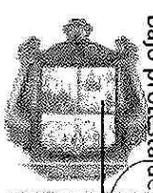
5.- El Contralor

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario
A la fecha el Sistema Municipal DIF no cuenta con ningún fideicomiso

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 preparándose en apego a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable 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

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



AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE COLÓN
AUTORIZO: AUREA SANCHEZ ROBLES
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

ELABORÓ: DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Colón, Oro.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO:
Actualmente el Sistema Municipal DIF no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:
Con relación a este punto los porcentajes de depreciación se muestran en las notas de desglose en el rubro de bienes muebles, no teniéndose cambios en el porcentaje de depreciación de dichos bienes, tampoco se tuvieron gastos capitalizables ni desmantelamiento de activos.

9. FIDEICOMISOS Y MANDATOS ANÁLOGOS:
Actualmente no se cuenta con fideicomisos y mandatos análogos

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN:
Se presenta por separado en las notas de desglose.

11. INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA:
Actualmente el Sistema Municipal DIF no tiene deuda adquirida.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS:
No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones, en virtud de que no se tiene deuda.

13. PROCESO DE MEJORA:
Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.

14. INFORMACION 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 afecten económicamente al Instituto.

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



MUNICIPIO DE COLÓN
AUREA SAINTEZ ROBLES
DIRECTOR DEL SMDF COLÓN

ELABORÓ: LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDF COLÓN