

INFORME PERIODICO

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Marzo de 2019

(Pesos)

Ente Público: Sistema Municipal DIF Colón, Qro.

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, Qro., Fondos Fijos y Cuentas Bancarias en moneda nacional, a continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2019	2018
FONDOS FIJOS	7,650.33	9,121.9
CTA. Banamex Cuenta 5646	1,866.76	1,866.76
CTA. Banco del Bajío Cuenta 072549070201	546,400.05	117,137.16
CTA. Banco Santander Cuenta 065505444871	78,433.23	26,854.95
CTA. Banco Santander Cuenta 65506573424	360,027.96	10,020.49
CTA. Banco Santander Cuenta 065505448643	7,090.50	7,090.50
<u>Suma</u>	1,001,468.83	\$172,091.76

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

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. A continuación se presenta la integración de este rubro:

Concepto	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS X COBRAR C.PLAZO	\$22,420.1	189,872
Suma	\$22,420.17	189,872

3. Inventarios y Almacenes.

Concepto	2018	2017
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	NADA QUE MANIFESTAR	
Suma	0	0

4. Inversiones Financieras.

Concepto	2019	2018
	198,755	0
Suma	198,755	0

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
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, Qro., 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 y normal a las características de cada bien.

Concepto	2019	2018
B. MUEBLES	684,637	684,637
INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA BIENES MUEBLES	-190,654	-190,654
Suma	493,982	493,982

6. Otros Activos.

Concepto	2018	2017
Valores en garantía	NADA QUE MANIFESTAR	
Suma	0	0

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

II. Pasivo.

El pasivo se integra principalmente por adeudos al Sistema Estatal DIF por lo que concierne a cuotas de recuperación de Programas Alimentarios y que esta soportado con el saldo en Efectivo y equivalentes, Deudores diversos y Saldo en Almacenes y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
CUENTAS X PAGAR A CORTO PLAZO	283,814	442,487
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0	0
Suma	283,814	442,487

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
HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL EJERCICIO 2018	474,261	-7,567,056	0	0	413,459
VARIACIONES HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2019		7,506,254	-6,486,901		1,019,353
SALDO NETO HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2019	474,261	-60,802	1,019,353		1,432,812

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS 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:

1. En el Rubro 420 Participaciones, Aportaciones y Convenios, se encuentra registrado el 99.99% y que representa la fuente de ingresos más representativa del Sistema Municipal DIF por concepto de Subsidios del Municipio de Colón, Qro.

Concepto	2019	2018
IMPUESTOS	0	0
DERECHOS	0	0
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	7	1,854
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,770,000	18,682,136
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
<u>Suma</u>	3,770,007	18,683,990

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio Colón, Qro.

2. Los gastos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	1,896,302	9,096,925
MATERIALES Y SUMINISTROS	377,756	990,211
SERVICIOS GENERALES	347,320	868,530
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	0
AYUDAS SOCIALES	104,683	105,537
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	24,593	116,532
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA		0
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE		
Suma	2,750,654	11,177,735

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

1. Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Concepto	2019	2018
ORIGEN	3,770,007	18,683,990
APLICACIÓN	2,940,630	11,938,921
<u>Suma</u>	829,377	6,745,069

2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Concepto	2019	2018
ORIGEN	0	0
APLICACIÓN	0	0
<u>Suma</u>	0	0

3. Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento.

Concepto	2019	2018
ORIGEN		0
APLICACIÓN		7,038,149
<u>Suma</u>	0	-7,038,149

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

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y los Ingresos Contables
Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo de 2019**

1. Ingresos Presupuestarios devengados		3,770,007
---	--	------------------

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		3,770,007
------------------------------	--	------------------

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio Colón, Qro.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo de 2019

1. Total de egresos (presupuestarios devengados)			2,750,654
2. Menos egresos presupuestarios no contables			7,038,149
	Mobiliario y equipo de administración	-	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
	Vehículos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
	Bienes inmuebles		
	Activos intangibles	-	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
	Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales			0
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
	Provisiones		
	Otros Gastos		
	Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable			2,750,654

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

 ELSA FERRUZCA MORA
 DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

 LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
 COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Notas de Memoria

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE INGRESOS

8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$13,400,000.00
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	\$9,829,992.53
8.1.3	Modificaciones a la ley de Ingresos Estimada	\$200,000.00
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$3,770,007.47
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$3,770,007.47

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 marzo de 2019

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio Colón, Qro.

CUENTAS DE EGRESOS

8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$13,491,272.26
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$3,471,890.16
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$206,219.00
8.2.4	Presupuesto de Egresos por Comprometer	\$10,225,601.10
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$2,750,654.35
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$2,750,654.35
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$2,750,654.35

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 marzo de 2019

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL 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, de 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 marzo de 2019, 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

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL:

a) Objeto social.

Promover el Bienestar social y prestar servicios de asistencia social, atendiendo a las normas que dicten para tal efecto la Secretaria 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 Informe Periodico del Sistema Municipal DIF del Municipio de Colón Qro. Al 31 de marzo de 2019, para su análisis correspondiente

d) Régimen jurídico.

En relación al marco jurídico en el que el Instituto se desenvuelve, es apegándose 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

e) **Consideraciones fiscales del ente:**

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

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 al 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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio Colón, Qro.

- b)** Todos los eventos que afectan económicamente al Sistema Municipal DIF 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, preparados de acuerdo con las reglas y lineamientos que nos establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y sus marcos conceptuales de contabilidad gubernamental.
- e)** Los registros contables del municipio 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 conformidad de bienes, servicios; así como de las obligaciones que se deriven de leyes, decretos, resoluciones y sentencias.

6. POLITICAS 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 Sistema Municipal DIF no cuenta con inversiones en Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d)** En el Sistema Municipal DIF se cuenta en inventarios lo que comprende a desayunos de tipo caliente y frio.
- e)** No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del presente ejercicio.
- f)** Durante el periodo no se crearon Provisiones.
- g)** Actualmente no se cuenta con reservas.

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN

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 período 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

Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio Colón, Qro.

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

ELSA FERRUZCA MORA
DIRECTOR DEL SMDIF COLÓN

LUIS DANIEL ALVAREZ CORTES
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL SMDIF COLÓN