

DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

QUERÉTARO
MUNICIPIO DE
SISTEMA MUNICIPAL DIF
QUERÉTARO

21 JUL. 2017

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

FIRMA: Angie HORA: 12:20

RECIBIDO

Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia
Dirección General
Santiago de Querétaro, Qro a 21 de julio de 2017
Oficio/SMDIF/DG/0688/2017
Asunto: Se remite Informe de Avance de Gestión Financiera
Correspondiente al Periodo del Primer Semestre 2017

C.P.C. RAFAEL CASTILLO VANDENPEEREBOOM
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO
PRESENTE

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 13 y 14 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Querétaro, remitimos a Usted la documentación que conforma el Informe de Avance de Gestión Financiera del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Querétaro, correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017, la cual consta de 1 carpeta y 1 un disco compacto.

Así mismo se ratifica que los saldos reflejados en los Estados Financieros y Estados Analíticos de Ingresos y Egresos que integran el Informe de Avance de Gestión Financiera del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Querétaro, corresponden al periodo que se reporta, son los definitivos y contienen la totalidad de las operaciones realizadas y registradas a esa fecha.

Sin otro particular le reitero la seguridad de mi atenta consideración.

Atentamente
"Ciudad de Todos"

Lic. Maria de Jesús Josefina Esteva Navarro
Directora General del SMDIF

QUERÉTARO
Entidad Superior de
Fiscalización del Estado
QUERÉTARO

Ccp. C.P. Aída Martínez Guerrero.-Directora Administrativa del SMDIF
Lic. Leonardo Velázquez Malagon.- Titular del Organó Interno de Control del SMDIF

Archivo

QUERÉTARO
MUNICIPIO DE
SISTEMA MUNICIPAL DIF
QUERÉTARO

21/07/2017

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

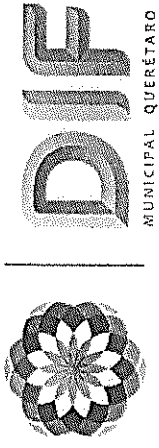
RECIBI: [Signature] HORA: 12:20

ESFE/AG/246
21/07/2017 11:33:34 a.m.
Oficio, anexos(47) CD



-305654-1056

CENTRO CIVICO
Blvd. Bernardo Quintana 10 000,
Fracc. Centro Sur, Querétaro, Qro., C.P. 26000
Delegación Juana Verónica y Hernández,
Tel. 01 (447) 238 77 00



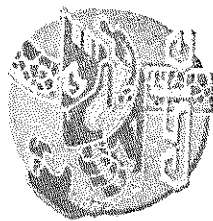
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

Cuenta Pública 2017
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DE EL MUNICIPIO DE QUERÉTARO

Concepto	Año	
	2017	2016
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	32,491,685	27,572,796
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,767,915	204,246
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	2,028	2,028
Total de Activos Circulantes	38,261,628	27,779,070
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	27,281,840	25,775,605
Bienes Muebles	36,875,606	54,969,077
Activos Intangibles	172,126	186,848
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,992,687	-3,609,212
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	59,336,885	74,302,318
TOTAL DEL ACTIVO	97,598,513	102,081,388
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,131,414	4,427,211
Documentos por Pagar a Corto Plazo	14,283	38,521
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	3	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulante	6,145,700	4,465,732
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivo No Circulante	0	0
TOTAL DE PASIVO	6,145,700	4,465,732
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	29,360,869	47,800,584
Aportaciones	29,360,869	47,800,584
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	62,097,944	49,815,072
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,592,342	10,017,524
Resultados de Ejercicios Anteriores	46,999,897	39,797,548
Revalúos	499,705	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/Patrimonio	97,452,813	97,615,656
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	97,598,513	102,081,388



QUERÉTARO
Entidad Superior de
Fiscalización del Estado
QUERÉTARO

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF

Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Cuenta Pública 2017
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DE DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Concepto	2017		2016	
	2017	2016	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la gestión	560,020	483,840	40,473,314	41,646,233
Impuestos	0	0	30,763,096	34,116,825
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	2,469,009	1,685,962
Contribuciones de Mejoras	0	0	7,251,209	5,860,446
Derechos	0	0	20,936,943	19,294,756
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	560,020	483,840	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0	19,387,175	17,764,636
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago				
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	74,947,151	70,407,425	0	0
Participaciones y Aportaciones	74,947,151	70,407,425	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,267,635	619,827	1,539,768	1,530,121
Otros Ingresos y Beneficios	629,127	375,612	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	638,508	244,215	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	76,774,806	71,511,092	772,207	552,579
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública				
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	772,207	772,207	772,207	552,579
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones				
Provisiones	0	0	0	0
Disminución de Inventarios	0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0	0	0
Otros Gastos	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	62,182,464	61,493,568	62,182,464	61,493,568
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,592,342	14,592,342	14,592,342	10,017,524

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

~~Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF~~

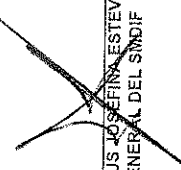

 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Cuenta Pública 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	47,800,584	0	0	0	47,800,584
Aportaciones	47,800,584	0	0	0	47,800,584
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	39,797,548	10,017,524	0	49,815,072
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,017,524	0	10,017,524
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	39,797,548	0	0	39,797,548
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 20XN-1	47,800,584	39,797,548	10,017,524	0	97,615,656
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 20XN	-18,439,715	0	0	0	-18,439,715
Aportaciones	-18,439,715	0	0	0	-18,439,715
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	7,702,054	14,592,342	0	22,294,396
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	14,592,342	0	14,592,342
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	7,202,349	0	0	7,202,349
Revalúos	0	499,705	0	0	499,705
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 20XN	29,360,869	47,499,602	14,592,342	0	91,452,813

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


Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS ROSALINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Cuenta Pública 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	16,476,946	11,994,071	PASIVO	1,704,206	24,238
Activo Circulante	0	10,482,558	Activo Circulante	1,704,206	24,238
Efectivo y Equivalentes	0	4,918,889	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,704,203	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,563,669	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	24,238
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	3	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	16,476,946	1,511,513			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Activo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,506,235	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,033,471	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	5,278	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,383,475	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	12,276,872	18,439,715
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	18,439,715
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,276,872	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,574,818	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	7,202,349	0
			Revaluos	499,705	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Cuenta Pública 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Concepto	2017		2016		2015	
	2017	2016	2016	2015	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación						
Origen	151,835,847	✓71,511,992	70,407,425	70,407,425	3,163,710	4,862,170
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	244,215	244,215	1,448,347	552,579
Contribuciones de Mejoras	0	0	61,493,568	61,493,568	1,715,363	4,309,591
Derechos	0	0	34,119,825	34,119,825	10,363,756	1,308,759
Productos de Tipo Corriente	0	0	1,685,962	1,685,962	1,325,690	319,160
Aprovechamientos de Tipo Corriente	1,070,976	375,612	0	0	3,440,158	894,133
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,183,548	483,840	5,860,446	5,860,446	5,587,908	95,466
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	0	0	-7,190,046	3,553,411
Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	149,844,268	0	70,407,425	70,407,425	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	737,055	0	0	0	0	0
Otros Orígenes de Operación	139,726,912	0	61,493,568	61,493,568	0	0
Aplicación	64,296,244	0	34,119,825	34,119,825	0	0
Servicios Personales	6,906,557	0	1,685,962	1,685,962	0	0
Materiales y Suministros	15,833,594	0	5,860,446	5,860,446	0	0
Servicios Generales	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	47,614,524	0	17,764,635	17,764,635	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	3,169,889	1,530,121	0	0	4,918,889	13,570,935
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	27,572,796	14,001,861
Participaciones	0	0	0	0	32,491,665	27,572,796
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	1,906,104	552,579	0	0	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	12,108,935	10,917,524	17,764,635	17,764,635	32,491,665	27,572,796

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


Elaboró: C.P. AIDA MARTÍNEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	27,779,070	12,096,997,332	12,086,514,774	38,261,628	10,482,558
Efectivo y Equivalentes	27,572,796	11,934,947,119	11,930,028,230	32,491,685	4,918,889
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	204,246	162,050,213	156,486,544	5,767,915	5,563,669
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	2,028	0	0	2,028	0
Activo No Circulante	74,302,318	14,471,523	29,436,956	59,336,885	-14,965,433
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	25,775,605	2,790,491	1,284,256	27,281,840	1,506,235
Bienes Muebles	51,969,077	11,664,128	26,757,699	36,875,606	-15,093,471
Activos Intangibles	166,848	5,278	0	172,126	5,278
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,609,212	11,626	1,395,101	-4,992,687	-1,383,475
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	102,081,388	12,111,468,855	12,115,951,730	97,598,513	-4,482,875

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF

Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Pesos)

Ente Público: SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Agredador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			4,465,732	6,145,700
			4,465,732	6,145,700

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

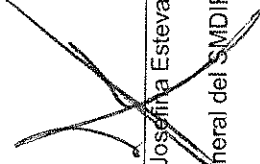
Informe de Pasivos Contingentes
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

NADA QUE MANIFESTAR

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de Familia del Municipio de Querétaro no cuenta a la fecha con Pasivos Contingentes.



C.P. Aída Martínez Guerrero
Directora Administrativa del SMDIF



Lic. María de Jesús Josefina Esteva Navarro
Directora General del SMDIF



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO DE 2017

Notas de Desglose

Nota 1 Efectivo y Equivalentes, Inversiones

Al cierre del mes de Junio el saldo de este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

	Junio 2017	Junio 2016
Efectivo	\$ 55,000.00	\$ 59,935.64
Banorte No.019683648	\$ 1,705,717.30	\$ 1,975,927.72
Banco del Bajío 12977526	\$ 1,022,374.01	\$ 2,536,932.59
Banco del Bajío 16973117	\$ 1,702,589.26	\$ 0.00
Banco del Bajío 17075649	\$ 6,004.48	\$ 0.00
Banorte No.019683648(Inversión)	\$ 25,000,000.00	\$ 23,000,000.00
Bajío (Inversión)	\$ 3,000,000.00	\$ 0.00
Total Efectivo y equivalentes	\$ 32,491,685.05	\$ 27,572,795.94

Nota 2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

La cuenta de derechos a recibir efectivo y equivalentes al mes de Junio se presenta a su valor real y se encuentra integrada por los siguientes saldos que se muestran a continuación:

	Junio 2017	Junio 2016
Municipio de Querétaro	\$ 5,536,223.87	\$ 17,070.00
Tienda de Artesanías	\$ 8,579.00	\$ 5,035.00
American Express	\$ 3,410.00	\$ 1,280.00
Municipio de Querétaro Ingreso Propios	\$ 59,422.40	\$ 61,631.50
Asistencia y Rehabilitación	\$ 4,615.00	\$ 9,626.00
Adulto Mayor	\$ 1,374.00	\$ 0.00
Población Vulnerable	\$ 0.00	\$ 1,140.00
Deudores Diversos	\$ 114,359.54	\$ 59,600.00
DIF Estatal (Desayunos Escolares)	\$ 20,424.00	\$ 48,863.00
Iva Acreditable	\$ 19,507.65	\$ 0.00
Total	\$ 5,767,915.46	\$ 204,245.50

En lo que se refiere al saldo que se tiene registrado en la cuenta denominada Municipio de Querétaro, se compone en el reconocimiento como ingreso de las provisiones que hace el Municipio en lo referente a la nómina, teniendo este efecto también en la cuenta de pasivo, es importante mencionar que el efecto presupuestalmente se queda en estatus devengado para el efecto del ingreso.

Nota 3 Otros Activos Circulantes

El saldo que presenta esta cuenta es derivado de un depósito en garantía que se tiene con la Comisión Federal de Electricidad.

Nota 4 Bienes Inmuebles y muebles

Los bienes inmuebles y muebles del Sistema se encuentran integrados al mes de Junio de 2017 de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles

	Junio 2017	Junio 2016
Terrenos	\$ 13,116,777.10	\$ 11,771,478.40
Edificios no Habitacionales	\$ 11,587,669.97	\$ 11,906,829.66
Edificios no Habitacionales en Proceso	\$ 2,577,392.50	\$ 2,097,296.56
Total Bienes Inmuebles	\$ 27,281,839.57	\$ 25,775,604.62

Bienes Muebles

	Junio 2017	Junio 2016
Mobiliario y equipo de administración	\$ 11,446,423.96	\$ 10,746,100.50
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 3,428,615.94	\$ 3,279,785.34
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 1,079,895.37	\$ 1,284,289.10
Equipo de transporte	\$ 18,659,767.69	\$ 34,637,171.85
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 2,260,903.10	\$ 2,021,730.38
Total Bienes Muebles	\$ 36,875,606.06	\$ 51,969,077.17

Se tiene pendiente el registro contable de los bienes que fueron otorgados en donación en el mes de septiembre de 2015 que corresponden a 2 refrigeradores y 14 computadoras usadas, estando a la espera de la generación de la información por parte del área de control patrimonial en donde asigne costos o precios a dichos bienes para poder hacer su registro correspondiente.

En lo que se refiere al rubro de bienes muebles e inmuebles estos sufrieron una reclasificación de saldos ello derivado de la implementación de la solución tecnológica contable que cumple con lo estipulado con lo emitido por el CONAC y a la clasificación de los bienes que se dio dentro del catálogo de cuentas que se aplica en el ejercicio fiscal 2015, dicho cambio se vio reflejado de a partir del primer trimestre de 2015, en lo que cabe con los años anteriores se está en el proceso de análisis de la aplicación de la depreciación de manera general a todos los bienes o parcial considerando que la aplicación que se tenía con anterioridad no se efectuaban registros contable de depreciación, esto derivado a que el efecto de registro era contable presupuestal, es decir las cuentas eran las mismas.

Así mismo se reclasifico en el mes de diciembre lo referente a la construcción de una aula a la cuenta de Edificios no habitacionales en proceso, el recurso de dicha obra fue transferido al Municipio de Querétaro, el cual se encargara de la ejecución de la misma, esto derivado que este Sistema Municipal DIF no tiene la capacidad de poder ejecutar obra pública.

Nota 5 Activos Intangibles

Al mes de Junio el saldo de la cuenta se encuentra integrado de la siguiente manera

	Junio 2017	Junio 2016
Software	\$ 166,848.11	\$ 166,848.11
Licencias	\$ 5,278.00	\$ 0.00
Total Activo Intangible	\$ 172,126.11	\$ 166,848.11

El aumento se debió a la adquisición de dos licencias para el equipo telefónico con el que se cuenta ya que se trabaja en base a IP.

Nota 6 Depreciación

En lo que respecta a este rubro a partir del año 2015 se llevó a cabo su reconocimiento dentro de los estados financieros, adicional a ello se analizará la situación de aplicación de la depreciación de años anteriores la cual tendrá efecto dentro de las cuentas del patrimonio de acuerdo a lo emitido por el consejo nacional de armonización contable.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta y se llevará su registro de manera mensual con cargo al resultado del ejercicio.

La Depreciación Acumulada al mes de Junio es la siguiente:

	Junio 2017	Junio 2016
Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ 3,435,026.75	\$ 3,052,633.67
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ 469,658.80	\$ 178,683.22
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo	\$ 525,589.02	\$ 217,082.42
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico.	\$ 212,848.26	\$ 85,574.99
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	\$ 298,568.57	\$ 59,547.66
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 49,383.19	\$ 15,690.40
Amortización Acumulada Activos Intangibles	\$ 1,612.60	\$ 0.00
Total Bienes Muebles	\$ 4,992,687.19	\$ 3,609,212.36



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Los porcentajes que se aplican para la depreciación son los que emitió el CONAC, en el acuerdo llamado "Parámetros de estimación de vida útil", de la cual se anexa la tabla en donde se indican las tasas de depreciación.

Concepto	% De Depreciación Anual	Años de Vida Útil
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Viviendas	2	50
Edificios No Habitacionales	3.3	30
Infraestructura	4	25
Otros Bienes Inmuebles	5	20
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33.3	3
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3	3
Aparatos Deportivos	20	5
Cámara Fotografías y de Video	33.3	3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20	5



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Concepto	% De Depreciación Anual	Años de Vida Útil
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	20	5
Instrumental Médico y de Laboratorio	20	5
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	20	5
Carrocerías y Remolques	20	5
Equipo Aeroespacial	20	5
Equipo Ferroviario	20	5
Embarcaciones	20	5
Otros Equipos de Transporte	20	5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Otros Equipos	10	10
---------------	----	----

Nota 7 Otros Activos No Circulantes

Bienes en Comodato

Los bienes en comodato que se tenían con el Municipio durante el año 2016, se tuvieron bajo el régimen de comodato para posteriormente donarlos al mismo.

Nota 8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se encuentra integrado por la cuenta de servicios personales por pagar a corto plazo, proveedores y retenciones las cuales se muestra a continuación su integración:

Servicios Personales por pagar a corto plazo (Provisión)

Concepto	Junio 2017	Junio 2016
Remuneraciones SMIDIF	\$ 5,536,223.87	\$2,703,689.95
Total	\$ 5,536,223.87	\$2,703,689.95

Proveedores

Al mes de Junio el saldo que presenta estas cuentas se integra de la siguiente manera: el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia presenta el siguiente saldo de proveedores:

Concepto	Junio 2017	Junio 2016
Proveedores por bienes y servicios	\$ 394,403.54	\$1,694,238.52
Proveedores becas escuelas	\$ 175,165.00	\$ 4,000.00
Proveedores Donatarias	\$ 12,700.00	\$ 0.00
	\$ 582,268.54	\$1,698,238.52

No se presenta lo referente a la antigüedad de saldos, toda vez que el Sistema Municipal realiza el pago de sus obligaciones en menos de 30 días. Adicional a ello la solución tecnológica del Sistema Municipal DIF cuenta con un módulo denominado auxiliar administrativo, en donde se lleva el control de saldos de los proveedores.

Retenciones y Contribuciones por pagar

	Junio 2017	Junio 2016
Retención de Honorarios 10%	\$ 2,234.64	\$ 2,360.00
Retención de Arrendamiento 10%	\$ 9,033.06	\$ 8,481.74
Iva por pagar	\$ 1,653.49	\$ 14,440.42
	<u>\$ 12,921.19</u>	<u>\$ 25,282.16</u>

Durante el ejercicio fiscal del año 2017 se está reconociendo el IVA por pagar de manera mensual en el pasivo, ello con la finalidad de registrar los ingresos sin el efecto del IVA, adicional a ello se lleva el control del impuesto y en caso de que exista un saldo a pagar, este se cubre en el mes correspondiente, así mismo de manera semestral se lleva el registro del IVA acreditable contra el IVA por pagar.

Nota 9 Documentos por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta está integrado por la cuenta denominada otros documentos por pagar y se muestra de la siguiente manera:

	Junio 2017	Junio 2016
Funcionarios y empleados	\$ 10,892.02	\$ 9,563.09
Otros Acreedores	\$ 3,391.01	\$ 28,958.00
	<u>\$ 14,283.03</u>	<u>\$ 38,521.09</u>

Nota 10 Provisiones a corto plazo

La cuenta se encuentra integrada de la siguiente manera:

	Junio 2017	Junio 2016
Provisión DIF Estatal	\$ 3.00	\$ 0.00

Esta provisión es originada por la recepción de los desayunos en frío y en caliente que entrega el Sistema Estatal DIF a este Sistema Municipal, es importante mencionar que a partir del año 2017 el cobro de los desayunos subió \$1.00.(Un peso 00/100 MN) quedando en la cantidad de \$2.00(Dos pesos 00/100 M.N.) esto por indicaciones por parte del Sistema Estatal DIF.

Nota 11 Hacienda Pública/Patrimonio

Actualmente el Patrimonio del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia se compone de los bienes muebles a nombre del Sistema Municipal DIF e inmuebles que están escriturados y en años anteriores su registro se realizaba en la cuenta de activo fijo y patrimonio, al mismo tiempo de afectar el gasto.

Por lo cual al mes de Junio de 2017 este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

El Patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

	Junio 2017	Junio 2016
Bienes Muebles	\$ 29,194,021.20	\$ 47,633,736.27
Bienes Intangibles	\$ 166,848.10	\$ 166,848.10
Total Patrimonio Contribuido	\$ 29,360,869.30	\$ 47,800,584.37

El Patrimonio Generado se integre de la siguiente manera:

	Junio 2017	Junio 2016
Resultado del Ejercicio o Periodo	\$ 14,592,341.95	\$ 10,017,523.25
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 46,999,897.48	\$ 39,797,547.65
Revaluó	\$ 499,704.70	\$ 0.00
Total Patrimonio Generado	\$ 62,091,944.13	\$ 49,815,070.90

Nota 12 Contingencia.- Bienes Inmuebles

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia en el inicio de la administración 2012-2015 se enfocó en el proyecto de la construcción de aulas de usos múltiples y un Centro de Adulto Mayor, para lo cual en coordinación con el Municipio se empezó el trabajo para los proyectos de ubicación y durante el año 2014 y de enero a junio de 2015 el Sistema Municipal DIF transfirió recursos financieros al Municipio por un monto de \$16,640,128.38 (en 2104 la cantidad de 13,501,120.76 y del periodo de enero-junio de 2015 la cantidad de \$3,139,007.62).

Ante esta situación el Sistema Municipal DIF se encuentra en una contingencia de registro para poder considerar las aulas de usos múltiple como bienes inmuebles, ya que de inicio se registraron como gastos por la salida del recurso, pero se está a la espera de finiquitar las obras y con ello poder reconocer las aulas como propias, lo que equivaldría a un aumento en los bienes inmuebles del Sistema Municipal DIF ya sea por la cantidad que se transfirió al Municipio o más , es importante mencionar que se está trabajando en el proceso de transmisión de propiedad con Municipio de Querétaro y se está a la espera de la conclusión de los trámites correspondientes.

El registro contable en estos casos pudiera afectar a la cuenta de resultado de ejercicio anteriores y donativos, ello dependerá del manejo que se determine con Municipio.

Es importante mencionar que los recursos transferidos al Municipio de Querétaro durante el periodo de enero-junio de 2015 se registraron en la cuenta de Edificios No Habitacionales (Aulas de Usos Múltiple) para llevar un control de los mismos y en el mes de junio de 2015 se reclasifican a la cuenta contable de Edificaciones No Habitacionales en Proceso (Aulas de Usos Múltiples).

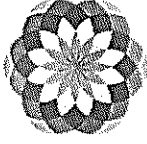
Del importe total transferido al Municipio de Querétaro descrito en el primer párrafo de esta Nota, el Sistema Municipal DIF recibió de parte del Municipio tres reintegros de recurso, en el mes de Agosto por la cantidad de \$710,228.85, en el mes de septiembre por la cantidad de \$280,689.21 y el último por la cantidad de \$115,704.83, el cual fue depósito en la segunda quincena del mes de septiembre y quedó registrado en octubre esto derivado del cambio de administración, en donde se afectó las cuentas contables de resultado de ejercicios anteriores y la cuenta de activo de aulas de usos múltiples.

Con referencia a esta contingencia a la fecha se está en la misma situación a la espera de lo que determine en su caso el Municipio de Querétaro en cuenta a los bienes inmuebles en donde se encuentran ubicadas las aulas de usos múltiples.

Nota 13 Ingresos

Los ingresos del Sistema Municipal DIF se componen por los ingresos de gestión, ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y los otros ingresos, siendo el ingreso principal el de las participaciones y aportaciones, y a continuación se desglosan estos rubros:

	Junio 2017	Junio 2016
Asignación por Servicios Personales	\$ 30,753,096.09	\$ 31,416,135.09
Asignación Ordinaria	\$ 31,597,723.02	\$ 30,241,221.48
Asignaciones Extraordinarias	\$ 8,824,102.00	\$ 6,175,298.00
Ayuda Social (Ingresos Propio)	\$ 3,772,230.06	\$ 2,574,770.31
Total Ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 74,947,151.17	\$ 70,407,424.88



	Junio 2017	Junio 2016
Ingresos Financieros	\$ 629,127.17	\$ 375,611.98
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 638,507.88	\$ 244,214.70
Total Otros Ingresos y Beneficios	\$ 1,267,635.05	\$ 619,826.68

Nota 14 Egresos

Al cierre del mes de Junio de 2017 el rubro de egresos se compone de lo siguiente:

De acuerdo a lo establecido por parte de la CONAC los gastos de funcionamiento son los siguientes:

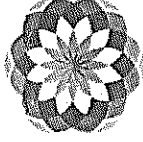
	Junio 2017	Junio 2016
Servicios Personales	\$ 30,753,096.09	\$ 34,119,825.04
Materiales y Suministros	\$ 2,469,008.98	\$ 1,665,961.98
Servicios Generales	\$ 7,251,209.17	\$ 5,860,446.06
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 40,473,314.24	\$ 41,646,233.08

Las transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas se integran de la siguiente manera

	Junio 2017	Junio 2016
Subsidios y Subvenciones	\$ -	\$ -
Ayudas Sociales	\$ 19,397,175.21	\$ 17,764,634.83
Donativos	\$ 1,539,767.80	\$ 1,530,121.36
Total Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$ 20,936,943.01	\$ 19,294,756.19



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Nota 15 Conciliación al mes de Junio entre los ingresos presupuestarios y contables, así como, los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 75,922,240.61
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		\$
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 (Donativo en Especie)	\$ 852,565.85	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamiento capital	\$ -	
Ingresos derivados de financiamientos	\$ -	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
4. Ingresos Contables		\$ 76,774,806.46



QUERÉTARO
MUNICIPIO

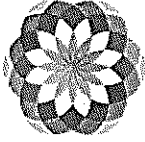


DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

1. Total de egresos presupuestarios	\$	66,445,961.67
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	5,042,676.27
Mobiliario y equipo de administración	\$	411,190.81
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	-
Vehículos y equipo de transporte	\$	1,584,016.00
Maquinaria, otros equipo y herramientas	\$	3,031.49
Activo Intangible (Licencias)	\$	-
Bienes inmuebles	\$	-
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores ADEFAS	\$	2,986,391.87
Iva Acreditable	\$	58,046.10
3. Más gastos contables no presupuestales	\$	779,179.11
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	772,207.26
Provisiones	\$	-
Disminución de inventarios	\$	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
Otros gastos	\$	-
Otros gastos contables no presupuestales	\$	6,971.85
Total de gasto contable	\$	62,182,464.51



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Nota 16 Donaciones

En el mes de Junio del 2017 el área de control patrimonial solicitó el registro de la donación del terreno en donde se está edificando el Centro de Día Meni, por la cantidad de \$845,594.00 (ochocientos cuarenta y cinco mil quinientos noventa y cuatro pesos 00/100 M.N.) siendo este el valor fiscal que vienen en la escritura pública.

En el mes de septiembre de 2015 el Municipio de Querétaro a través del H. Ayuntamiento autorizo en sesión de cabildo de fecha 8 de septiembre, la donación de bienes muebles e inmuebles para el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia.

En lo que se refiere a los bienes muebles la donación corresponde a diversos bienes ubicados en el Centro Integral de Rehabilitación Regional y que de acuerdo a la información proporcionada en avalúo por parte del Municipio de Querétaro tiene un valor aproximado de \$7,450,506.28 (Siete millones cuatrocientos cincuenta mil quinientos seis pesos 28/100 M.N), dicho registro contable se llevará a cabo al momento de que se cuente con el contrato de donación debidamente firmado de acuerdo a lo establecido en la Sesión de Cabildo Correspondiente.

Es importante mencionar que los bienes que cumplan con el valor de más de 35 salarios mínimos del D.F. de acuerdo a lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se registraran como activo fijo.

En lo que se refiere a los bienes inmuebles el Municipio dono 8 predios para la construcción de aulas de usos múltiples, dichos predios se relacionan a continuación:

Ubicación	Colonia	Clave Catastral	Superficie	Importe
Calle Biombo	Lomas de San Pedrito Peñuelas Sección Portales	140100131084029	358.11 M2	\$552,840.60
Calle limones	La Huerta	140100140011005	382.17 M2	\$557,749.20
Calle Ruben Darío	Fernando de Tapia	140110701176002	333.40 M2	\$200,040.00
Calle Bosque oriental	Bosques del Cimatarío 1er Sección	140100137850005	282.65 M2	\$265,691.00
Calle 3 de Mayo No.10	Juriquilla Pueblo	140100123007140	251.60 M2	\$417,656.00
Calle Ingenio Izucar	Ruben Jaramillo	140110701066003	534.70 M2	\$278,044.00



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Calle Villas de San Agustín	Miguel Hidalgo	140100128814002	614.85 M2	\$577,959.00
Calle Hacienda el Jacal	10 de abril	140100128791002	424.34 M2	\$398,879.00

El importe total de la donación ascendería a la cantidad de \$3,248,858.80, la cual tendrá que ser actualizada considerando que los montos reflejan un valor catastral del año 2014, asimismo, es importante mencionar que solo se está considerando en dicha cantidad el valor de los terrenos, no así la construcción ejecutada en los mismos.

Adicional a ello se verificará si de los espacios que se están donando, el Sistema Municipal DIF aporó recursos para la edificación de las aulas de acuerdo a lo que se menciona en la Nota 12 de estos Estados Financieros y con ello considerar la inversión correspondiente.

El registro contable de dicha donación se llevará a cabo al momento de la firma del contrato de donación y/o al momento de contar con la escrituración a nombre del Sistema Municipal DIF.

En el mes de marzo de 2016 se llevó a cabo el registro de los vehículos en donación que otorgó el Municipio de Querétaro.

Nota 17 Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Con referencia a esta nota las variaciones que sufrió en el mes de Junio se ven presentadas dentro de la Nota 11.

Nota 18 Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Con referencia a esta nota la integración y variación se ven reflejadas en la nota 1, en el cual se aprecia un aumento esto se origina por lo referente al remanente del año pasado, así mismo como de los ingresos extraordinarios que fueron otorgados en el mes de junio de 2017



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Nota 19 Presentación de Información Financiera

En lo que respecta a la presentación de la información financiera en el mes de Junio de 2017 se presenta de manera comparativa con el mes de Junio del año 2016, esto se aprecia en el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en la Situación Financiera y las Notas a los Estados Financieros, en los demás casos no fue posible la unificación derivado de las utilidades que proporciona el SIM (Sistema de Información Municipal) en la cuales no se pudo configurar de manera anual.

Notas de Memoria

Nota 20 Cuentas de Orden

Bienes en Comodato o en Uso por parte del Sistema Municipal DIF

En el mes de junio de 2017 el área de control patrimonial realizó modificaciones en el registro de los bienes muebles e inmuebles que se tienen en comodato o en uso con terceros, dicho registro de estos bienes se realizó a un peso por cada bien, esto con la finalidad de informar dentro de la información financiera y dar cumplimiento a los acuerdos emanados por parte del CONAC, así mismo el soporte documental y la situación que guarda cada uno está bajo custodia del área de control patrimonial del Sistema Municipal DIF el efecto que se tuvo en cuentas de orden con esta modificación fue por la cantidad de 160 artículos que se detallan a continuación:

Sistema Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia 105 bienes (Mobiliario y equipo de oficina, cómputo y automotriz).
Gobierno del Estado de Querétaro 2 bien (Equipo Automotriz)
Municipio de Querétaro 48 bienes (equipo automotriz, inmuebles, Caf's, aulas de usos múltiples)
En Diversos ejidos 4 Bienes (Aulas)
Tribunal Superior de Justicia 1 (Bien)

En lo que se refiere a los bienes que se tienen en comodato, estos podrán variar de acuerdo a la actualización del contrato con este organismo el cual está en el proceso de firma por parte de las áreas involucradas, y en el caso de existir modificaciones el área de control patrimonial que es la responsable del manejo de estos contratos, informará y solicitará dichas modificaciones a las cifras registradas contablemente.

Almacenes

A partir del año 2015 derivado del cambio de la solución tecnológica el manejo de los almacenes se registra en cuentas de orden las cuales se relacionan en el anexo al estado de la situación financiera, y el rubro de cuentas de orden se integra de la siguiente manera:

Almacenes de Control DIF

	Junio 2017	Junio 2016
Tienda de Artesanías	\$ 2,008,970.70	\$ 1,833,073.50
Almacén de Distribución Dir Admón.	\$ 134,735.10	\$ 105,606.00
Almacén de Distribución Adulto Mayor	\$ 1,189,810.86	\$ 2,512,269.61
Almacén Participación Ciudadana	\$ 416,157.64	\$ 253,887.85
Almacén de Distribución Programa Alim.	\$ 174,487.64	\$ 226,837.41
	<u>\$ 3,924,161.94</u>	<u>\$ 4,931,674.37</u>

DIF Control de Almacenes:

	Junio 2017	Junio 2016
Tienda de Artesanías	(\$ 2,008,970.70)	(\$ 1,833,073.50)
Almacén de Distribución Dir Admón.	(\$ 134,735.10)	(\$ 105,606.00)
Almacén de Distribución Adulto Mayor	(\$ 1,189,810.86)	(\$ 2,512,269.61)
Almacén Participación Ciudadana	(\$ 416,157.64)	(\$ 253,887.85)
Almacén de Distribución Programa Alim.	(\$ 174,487.64)	(\$ 226,837.41)
Total	<u>(\$ 3,924,161.94)</u>	<u>(\$ 4,931,674.37)</u>



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

Cuentas de orden registran valores reales de la empresa, pero no afectan de manera directa ni modifican las cuentas del Estado de Posición Financiera (Balance General) y del Estado de Actividades, que nos sirven para el efecto de controles administrativos, lo que significa que de conformidad con la partida doble debemos abrir dos cuentas de mayor una de naturaleza deudora y otra de naturaleza acreedora que especifiquen claramente el registro que representan.

Los almacenes se presentan en cuentas de orden para llevar el control de los mismos, ya que las compra de los productos y materiales se llevan directamente al gasto al momento que se realizan.

Es importante hacer mención que el control, manejo y registro de los Inventarios y Almacenes es responsabilidad de cada coordinación que tienen a cargo su inventario y almacén correspondiente y la Dirección Administrativa solamente realiza el registro en base a la información generada y enviada por las coordinaciones correspondientes.

Notas de Gestión Administrativa

Nota 21 Historia y Objeto del Organismo

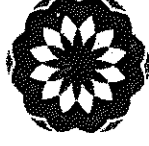
El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia, es un Organismo Público Descentralizado del Municipio de Querétaro, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por Decreto publicado en el Periódico Oficial del Estado de Querétaro "La Sombra de Arteaga" el día 6 de marzo de 1986, que tuvo modificaciones posteriores publicadas en el Periódico Oficial "La Sombra de Arteaga" con fecha 28 de abril de 2000 y con fecha 31 de Enero del 2014 se publicó en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" el Reglamento Interior del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Querétaro.

Los principales objetivos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia son:

- a) Promover el bienestar social y prestar servicios de asistencia social dentro de su ámbito de su competencia;
- b) Apoyar el desarrollo de la Familia y la Comunidad;
- c) Impulsar y promover el sano desarrollo físico, mental y social de los grupos sujetos de asistencia social;
- d) Establecer planes, programas y prioridades en materia de asistencia social;
- e) Promover mejores condiciones de vida para los habitantes del Municipio de Querétaro;
- f) Fomentar la educación y capacitación para el trabajo, que propicien la integración social;



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF
MUNICIPAL QUERÉTARO

- g) Propiciar entre los habitantes de las comunidades marginadas, su organización y participación activa en procesos de autogestión para incorporarlos al desarrollo de la comunidad;
- h) Implementar programas y acciones de prevención para personas con discapacidad y en su caso ofrecer terapias de rehabilitación;
- i) Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, adultos mayores y personas con discapacidad.
- j) Poner a disposición del Ministerio Público los elementos a su alcance en la protección de menores, adultos mayores en desamparo y personas con discapacidad sin recursos, y demás sujetos de asistencia social, así como en los procedimientos civiles y familiares que les afecten, de conformidad con las disposiciones legales correspondientes.

Para llevar a cabo lo anteriormente mencionado el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Querétaro, está organizado por Una Dirección General, Una Dirección Administrativa, Ocho Coordinaciones y la Procuraduría de la Defensa del Menor y la Familia.

Cada una de estas Coordinaciones cuenta con programas de apoyo a la ciudadanía de los cuales son responsables del establecer los lineamientos que deben de cumplir para ser beneficiados con los apoyos otorgados, así mismo son responsables llevar el control y registro de los apoyos entregados por este Sistema.

Nota 22 Base de preparación de los Estados Financieros

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia prepara y presenta su información financiera conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en las disposiciones técnicas, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable en su conjunto y publicadas en el Diario Oficial de la Federación a partir del año 2015.

El sistema contable permite el reconocimiento de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio; integra en forma automática las cuentas presupuestarias con las contables; permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información financiera; refleja un registro congruente y ordenado de cada operación; genera en tiempo real estados financieros y demás información que contribuye a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

Se entiende como tiempo real a lo emitido y considerado en los acuerdos emanados del Consejos Nacional de Armonización Contable.

Nota 23 Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros están reguladas por la normatividad gubernamental aplicable al organismo y se resumen a continuación:

- a) Las cifras de los estados financieros están presentados sobre la base de costo histórico.
- b) No se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.
- c) El mobiliario y equipo representa las adquisiciones efectuadas por el organismo, y se valúa a costos de adquisición, en caso de ser adquirido directamente por este, y casos de ser activos recibidos en donación de acuerdo a la política establecida.
- d) Los ingresos se reconocen cuando se realizan, considerando el momento en que se presta el servicio y/o cuando se cobran, adicional del aplicar el registro de devengar cuando se conoce la cifra a recibir.
- e) Los gastos contables son reconocidos al momento de reconocer una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios, independientemente de cuando se paguen.

Así mismo a partir del año 2015 el DIF lleva a cabo el registro de la depreciación, ya que en años anteriores no reconocía estos efectos dentro de su información financiera y los bienes muebles que fueron comprados antes del año 2015 están reconocidos a precio histórico del mismo y no han sufrido depreciación.

Las tasas que se utilizaran para llevar a cabo la depreciación del activo son las emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contables y publicada como "Parámetros de Estimación de Vida Útil" y se calculara en base al método de línea recta.

Nota 24 Entorno Fiscal

Debido al objeto social y a las facultades y obligaciones del Organismo, este no es sujeto del impuesto sobre la renta por ser una persona moral no contribuyente a que se refiere la fracción VI del artículo 79 de la LISR.

El Organismo solo tiene las obligaciones de retener y enterar el impuesto, así como de exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales.



QUERÉTARO
MUNICIPIO



DIF

MUNICIPAL QUERÉTARO

En relación con el Impuesto al Valor Agregado, el organismo deberá aceptar la traslación del impuesto como lo establece el artículo 3 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, adicionalmente el mismo artículo establece que los Municipios así como sus organismos descentralizados, no estarán obligados a efectuar la retención a que se refiere el artículo 1-A de la misma Ley.

El Sistema en lo que se refiere a los Ingresos por concepto de venta de artesanías está realizando el desglose del IVA correspondiente y acreditando el IVA que se origina por esta actividad solamente y se realiza el pago en caso de salir cantidad a pagar, el registro contable y presupuestal de este concepto que se menciona se están realizando de manera semestral, teniendo en cuenta que cuando salen cantidad a pagar esta es liquidada en el mes que corresponde de acuerdo a la presentación de los pagos definitivos de impuestos.

Asimismo de acuerdo a lo establecido en el artículo 5 del Reglamento Interior del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Querétaro que dice "*Se considera a los empleados del Sistema, como trabajadores del Municipio de Querétaro y sus relaciones laborales se regirán por las mismas disposiciones legales que se apliquen a estos últimos*", ante tal situación el pago de las retenciones por el impuesto sobre sueldos y salarios, el impuesto a la nómina y el pago de las prestaciones sociales son asumidas por el Municipio de Querétaro.

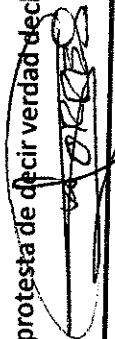
Así mismo los periodos se manejan por ejercicios fiscales anuales que este año corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

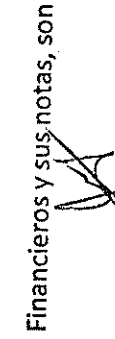
Nota 25 Notas Aclaratorias Adicionales

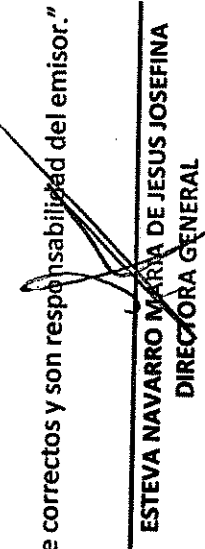
El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia al mes de Junio no realiza operaciones en moneda extranjera, no cuenta con Fideicomisos, no tiene deuda pública contratada, ni partes relacionadas, no cuenta con pasivos contingentes, no sea llevado la práctica de calificación crediticia.

Así mismo en lo que se refiere a los formatos solicitados en lo referente a los estados analíticos del egreso, derivado de la formulación con la que el formato, no está tomando lo referente a la celda del pagado es por ello la cantidad tan grande que se representa en la columna del subejercicio.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


TORRES RODRÍGUEZ OSCAR
JEFE DEPTO. DE CONTABILIDAD


MARTÍNEZ GUERRERO AIDA
DIRECTORA ADMINISTRATIVA


ESTEVA NAVARRO MARIA DE JESUS JOSEFINA
DIRECTORA GENERAL

SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	629,127	629,127	629,127	629,127	629,127	629,127
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	638,508	638,508	638,508	638,508	638,508	638,508
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	794,000	0	794,000	10,335	549,685	-244,315
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	139,074,475	10,376,077	149,450,552	5,601,635	68,492,950	-70,848,525
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	139,868,475	11,643,712	151,512,187	5,611,970	70,310,270	-69,558,205

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	629,127	629,127	629,127	629,127	629,127	629,127
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	638,508	638,508	638,508	638,508	638,508	638,508
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	139,868,475	10,376,077	150,244,552	5,611,970	68,042,635	-70,825,840
Ingresos de Organismos y Empresas	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	794,000	0	794,000	10,335	549,685	-244,315
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	139,074,475	10,376,077	149,450,552	5,601,635	68,492,950	-70,561,525
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	139,868,475	11,643,712	151,512,187	5,611,970	70,310,270	-69,558,205

1 Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental y el Importe reflejado debe siempre ser mayor a cero
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDF


Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDF

SISTEMA MUNICIPAL DE DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos						
Corriente	0	629,127	629,127	0	629,127	629,127
Capital	0	629,127	629,127	0	629,127	629,127
Aprovechamientos						
Capital	0	638,508	638,508	0	638,508	638,508
Corriente	0	638,508	638,508	0	638,508	638,508
Capital	0	794,000	794,000	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	794,000	0	794,000	10,335	549,685	-244,315
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	139,074,475	10,376,077	149,450,552	5,601,635	68,492,950	-70,881,525
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	139,868,475	11,643,712	151,512,187	5,611,970	70,310,270	-89,558,205
			Ingresos Excedentes 1			

Rubro de Ingresos	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Ingreso Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	0	1,267,635	1,267,635	0	1,267,635	1,267,635
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos						
Corriente	0	629,127	629,127	0	629,127	629,127
Capital	0	629,127	629,127	0	629,127	629,127
Aprovechamientos						
Capital	0	638,508	638,508	0	638,508	638,508
Corriente	0	638,508	638,508	0	638,508	638,508
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	139,868,475	10,376,077	150,244,552	5,611,970	69,042,635	-70,825,840
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	794,000	0	794,000	10,335	549,685	-244,315
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	139,074,475	10,376,077	149,450,552	5,601,635	68,492,950	-70,881,525
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	139,868,475	11,643,712	151,512,187	5,611,970	70,310,270	-89,558,205
			Ingresos Excedentes 1			

1 Los Ingresos Excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe siempre ser mayor a cero
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017.

Concepto	Aprobado		Aprobaciones y Reducciones		Egresos Modificados		Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3	4	5	6=(3-4)			
Servicios Personales									
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	58,911,926	0	58,911,926	0	58,911,926	0	5,536,224	25,216,872	53,375,702
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	50,911,926	0	50,911,926	0	50,911,926	0	5,536,224	25,216,872	53,375,702
Remuneraciones Adicionales y Especiales	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros									
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	6,896,446	1,461,321	8,357,766	0	8,357,766	0	34,862	2,477,128	8,322,904
Alimentos y Utensilios	1,002,983	18,536	1,021,519	0	1,021,519	0	17,944	442,303	1,003,575
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	186,015	16,867	202,882	0	202,882	0	3,020	55,489	179,862
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,400,369	718,000	2,118,369	0	2,118,369	0	2,975	698,863	2,115,394
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,007,185	273,209	1,280,394	0	1,280,394	0	3,908	284,456	1,276,486
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	181,891	38,853	220,744	0	220,744	0	535	44,032	220,209
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,271,804	0	2,271,804	0	2,271,804	0	0	859,841	2,271,804
Materiales y Suministros Para Seguridad	537,186	7,720	544,906	0	544,906	0	3,190	1,911	541,716
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales									
Servicios Básicos	329,013	388,136	717,149	0	717,149	0	3,290	90,233	713,859
Servicios de Arrendamiento	26,024,574	16,915,273	42,939,847	0	42,939,847	0	90,019	7,176,256	42,849,828
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,359,698	1,000	2,360,698	0	2,360,698	0	945	892,882	2,359,753
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	9,175,359	14,829,437	24,004,796	0	24,004,796	0	132	1,046,860	24,004,664
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	5,276,477	991,039	6,267,516	0	6,267,516	0	29,993	2,130,656	6,237,523
	953,380	0	953,380	0	953,380	0	0	325,166	953,380
	4,045,192	354,215	4,399,407	0	4,399,407	0	43,607	1,413,188	4,355,800
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.									
Servicios de Traslado y Viajeros	391,935	84,494	476,429	0	476,429	0	3,303	46,302	473,126
Servicios Oficiales	33,221	34,000	67,221	0	67,221	0	0	13,195	67,221
Otros Servicios Generales	3,608,070	621,088	4,229,158	0	4,229,158	0	12,039	1,207,983	4,217,119
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas									
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	181,242	0	181,242	0	181,242	0	0	100,024	181,242
Transferencias al Resto del Sector Público	47,610,529	9,201,270	56,811,799	0	56,811,799	0	456,066	20,473,905	56,355,733
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	44,258,286	9,201,270	53,459,556	0	53,459,556	0	456,066	18,934,137	53,003,490
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total	3,352,243	0	3,352,243	0	3,352,243	0	0	1,539,768	3,352,243

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF



 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Concepto	Aprobado		Ampliaciones/ Reducciones		Egresos Modificados		Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3	4	5	6=(3+4)			
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	425,000	3,649,903	0	4,074,903	0	1,988,563	9,674	1,988,563	4,065,229
Mobiliario y Equipo de Administración	213,000	1,923,260	0	2,136,260	0	401,516	9,674	401,516	2,126,586
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,000	43,944	0	55,944	0	0	0	0	55,944
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	7,337	0	7,337	0	0	0	0	7,337
Vehículos y Equipo de Transporte	0	1,584,017	0	1,584,017	0	1,584,016	0	1,584,016	1,584,017
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	91,345	0	91,345	0	3,031	0	3,031	91,346
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	200,000	0	0	200,000	0	0	0	0	200,000
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	2,986,392	0	2,986,392	0	2,986,392	0	2,986,392	2,986,392
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	139,868,475	34,214,159	2,986,392	174,082,633	0	60,319,116	6,126,845	2,986,392	167,965,788

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

SISTEMA MUNICIPAL DE FIDUCIARIO DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Concepto	Aprobado 1	Anulaciones y Modificaciones (Reducciones) 2	Egresos		Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
			Modificado 3=(1+2)	Devengado 4		
Gasto Corriente	139,443,475	30,564,256	170,007,731	6,117,172	58,330,552	163,890,559
Gasto de Capital	425,000	3,649,903	4,074,903	9,674	1,988,564	4,065,229
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEMA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

SISTEMA MUNICIPAL DIR DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Concepto	Aprobado 1	Aplicaciones y Reducciones 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercicio 6=(3-4)
Sistema Municipal Para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Queretaro	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788
Total del Gasto	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF




Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de SISTEMA MUNICIPAL DE DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Concepto	Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Egresos Modificados	Dovengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3=(1+2)	4	5	6=(3-4)
Entidad Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788
Instituciones Públicas de la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF



 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

Gobierno (Federal/Estatal/Municipal) de SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos.
 Clasificador Administrativo
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017

Concepto	Aprobado 1	Aplicaciones y Reducciones 2	Egresos Modificado 3=(1+2)	Devengado 4	Pagado 5	Subejercido 6=(3-4)
Poder Ejecutivo	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,965,788
Poder Legislativo	0	0	0	0	0	0
Poder Judicial	0	0	0	0	0	0
Órganos Autónomos	0	0	0	0	0	0
Total de Gasto	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,965,788

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SIMDIF


 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SIMDIF

SISTEMA MUNICIPAL DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Estado Analítico de Ejercicios del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017.

Concepto	Aprobado		Anticipaciones y (Reducciones)		Egresos Modificado		Devengado		Pagado		Subejercicio	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Gobierno												
Legislación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Justicia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Relaciones Exteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Asuntos Financieros y Hacendarios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Seguridad Nacional	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Servicios Generales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Social												
Protección Ambiental	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788	0	0	0	0	0	0
Vivienda y Servicios a la Comunidad	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Salud	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	8,210,379	496,897	8,707,276	454,929	3,532,228	8,252,347	0	0	0	0	0	0
Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Protección Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Asuntos Sociales	131,658,096	33,717,262	165,375,358	5,671,917	56,786,888	159,703,441	0	0	0	0	0	0
Desarrollo Económico												
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles y Energía	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Minería, Manufacturas y Construcción	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transporte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Comunicaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ciencia, Tecnología e Innovación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores												
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gobierno												
Sensamiento del Sistema Financiero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	139,868,475	34,214,159	174,082,634	6,126,846	60,319,116	167,955,788	6,126,846	60,319,116	167,955,788	0	0	0

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

Autorizó: LIC. MARIA DE JESUS JOSEFINA ESTEVA NAVARRO
 DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF


 Elaboró: C.P. AIDA MARTINEZ GUERRERO
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF

SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO

Endeudamiento Neto

Del 1 de Enero al 30 de Junio del 2017

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación		Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B		
Creditos Bancarios				
				0
	NADA QUE MANIFESTAR			0
NOTA: EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO				
NO CUENTA CON DEUDA PUBLICA DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total Créditos Bancarios		0		0

Otros Instrumentos de Deuda				
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
				0
Total Otros Instrumentos de Deuda		0		0

TOTAL		0		0
--------------	--	---	--	---


C.P. Aída Martínez Guerrero
Directora Administrativa del SMDIF

Lic. María de Jesús Josefina Esteva Navarro
Directora General del SMDIF

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017**

TITULO OMBRE CORT		DESCRIPCION				
Los indicadores LGIAYOBY		Parámetros de estos lineamientos se entiende que los indicadores son expresiones cuantitativas construidas a partir de variables cuantitativas o cuali				
Ejercicio	Periodo	Objetivo Institucional	Nombre del indicador	Dimensión a medir	Definición del indicador	Método de cálculo
2017	Segundo trimestre	Población en condiciones de vulnerabilidad del municipio con necesidades de nutrición, atendida.	Porcentaje de solicitudes que cumplen con la normatividad respectiva atendidas.	Eficacia.	Porcentaje de solicitudes de población en condiciones de vulnerabilidad en el municipio que cumplen con la normatividad establecida al respecto que son atendidas por el SMDIF con apoyos y/o servicios en los temas de alimentación y nutrición.	Cantidad de solicitudes atendidas sobre cantidad de solicitudes recibidas y que cumplen con la normatividad respectiva por cien.
2017	Segundo trimestre	Población en condiciones de vulnerabilidad del municipio con necesidades de apoyos y servicios asistenciales y/o de integración social, atendida.	Porcentaje de solicitudes que cumplen con la normatividad respectiva atendidas.	Eficacia.	Porcentaje de solicitudes de población en condiciones de vulnerabilidad en el municipio que cumplen con la normatividad establecida al respecto que son atendidas por el SMDIF con apoyos y/o servicios asistenciales y/o de integración social.	Cantidad de solicitudes atendidas sobre cantidad de solicitudes recibidas y que cumplen con la normatividad respectiva por cien.
2017	Segundo trimestre	Población en condiciones de vulnerabilidad del municipio con necesidades de apoyos compensatorios, atendida.	Porcentaje de solicitudes que cumplen con la normatividad respectiva atendidas.	Eficacia.	Porcentaje de solicitudes de población en condiciones de vulnerabilidad en el municipio que cumplen con la normatividad establecida al respecto que son atendidas por el SMDIF con apoyos y/o servicios de tipo compensatorio.	Cantidad de solicitudes atendidas sobre cantidad de solicitudes recibidas y que cumplen con la normatividad respectiva por cien.

Lic. Maria de Jesus Josefine Esteva Navarro
Directora General del SMDIF



C.P. Aida Martínez Guerrero
Directora Administrativa del SMDIF

igado (conforme a su mandato legal u objeto social) y que valoran su costo efectividad.

Fuente de información	Fecha de validación	Área responsable de la información	Nota	Año	Fecha de actualización
Registros sobre la petición de los servicios que llevan a cabo cada una de las áreas a cargo de los programas del SMDIF.	01/07/2017	Coordinación General de Planes y Programas	No Aplica	2017	30/06/2017
Registros sobre la petición de los servicios y apoyos que llevan a cabo cada una de las áreas a cargo de los programas del SMDIF.	01/07/2017	Coordinación General de Planes y Programas	No Aplica	2017	30/06/2017
Registros sobre la petición de los servicios y apoyos que llevan a cabo cada una de las áreas a cargo de los programas del SMDIF.	01/07/2017	Coordinación General de Planes y Programas	No Aplica	2017	30/06/2017

SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
 (Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$75,922,741
------------------------------------	--	---------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$852,566
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$852,566	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$76,774,807
--	--	---------------------

SISTEMA MUNICIPAL DIF DEL MUNICIPIO DE QUERETARO
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
 (Cifras en pesos)

Total de egresos (presupuestarios)		\$66,445,962
---	--	---------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$5,042,676
Mobiliario y equipo de administración	\$411,191	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Vehículos y equipo de transporte	\$1,584,016	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$3,031	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios	\$0	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$2,986,392	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$58,046	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$779,179
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$772,207	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros Gastos	\$0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$6,972	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$62,162,465