

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



I Notas de Desglose
I.I. Información Contable;
1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo
Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO	DESCRIPCIÓN	MONTO
	FONDO FIJO	15,000
	RECAUDACIÓN EFECTIVO	
TOTAL		15,000
BANCOS/TESORERÍA	DESCRIPCIÓN	MONTO
BANCO DEL BAJIO	CUENTA CORRIENTE OPERACIÓN	3,627,726
	PROGRAGAMAS ALIMENTARIOS	199,309
	PATRONATO	182,177
TOTAL		4,009,211

Derechos a Recibir Efectivo y
Equivalente y Bienes o Servicios a
Recibir

1.- MONTO PENDIENTE DE COBRO Y POR RECUPERAR HASTA 5 EJERCICIOS

DESCRIPCION	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR 365 DIAS	MAYOR 365 DIAS
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	61,953			
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-			
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	2,602			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES				
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS				

Bienes Disponibles para su
Transformación o Consumo
(Inventarios)

Sin información que manifestar

Inversiones Financieras

Sin información que manifestar

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCION	31/06/2019	ACUMULADO 2018	METODO	TASAS APLICADAS	CRITERIOS
-------------	------------	----------------	--------	-----------------	-----------

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

1.2.3.1.00.0000	Terrenos	23,597,438.40	23,597,438.40			

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
	DESCRIPCION	31/06/2019	ACUMULADO 2019	METODO	TASAS APLICADAS	CRITERIOS
1.2.6.3.01.0001	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	- 605,299			
1.2.6.3.01.0002	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	-	- 31,375			
1.2.6.3.01.0003	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-	- 12,565			
1.2.6.3.01.0004	EQUIPO DE TRANSPORTE	- 446,985	- 1,292,980			
1.2.6.3.01.0005	Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	-	- 13,310			
1.2.6.3.01.0006	Equipo de cómputo y de tecnologías	869,919	- 458,426			
1.2.6.3.01.0007	otros equipos	- 64,770	- 96,627			
1.2.6.3.01.0008	Equipo de Defensa y Seguridad		- 12,904			
	TOTAL DEPRECIACIONES	358,164	- 2,523,486			
1.2.6.5.01.0001	Activos Intangibles	48,912	- 195,646			
TOTAL AMORTIZACIONES		-	- 195,646			

Estimaciones y Deterioros
Sin información que manifestar

Otros Activos
Sin información que manifestar

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



Pasivo
Pasivo circulante

	DESCRIPCION	90 DIAS	180 DIAS	MENOR 365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO	-				100%
	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	738,478				100%
	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-				100%
	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-				100%
2.1.1.7.00.0000	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	185,376				100%
	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-				100%
2.1.1.9.01.0000	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	391,628				100%
	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-				100%
	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-				100%
	PROVISIONES A CORTO PLAZO	-				100%
	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-				100%
		1,315,482	-			

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
A Corto Plazo

DESCRIPCION	IMPORTE	TIPO DE RECURSO
Retencion 5 Al Millar C.M.I.C		Recursos Propios

A Largo Plazo
Sin información que manifestar

Pasivos diferidos y Otros pasivos

DESCRIPCION	90 DIAS	180 DIAS	MENOR 365 DIAS	MAYOR 365 DIAS	FACTIBILIDAD DE PAGO
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO					100%
		-		-	

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



Patrimonio Generado

DESCRIPCION	
	Ver Estado de Variación en la Hacienda Pública

3) Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

DESCRIPCION		MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
4.1.0.0	INGRESOS DE LA GESTIÓN	676,587	
4.1.1.0	IMPUESTOS	-	
4.1.3.0	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	
4.1.4.0	DERECHOS	-	
4.1.5.0	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	
4.1.7.0	INGRESOS POR VENTA DE BIENES	676,587	
4.1.9.0	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-	
4.2.0.0	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,249,105	
4.2.1.0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	
4.2.2.0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,249,105	
4.3.0.0	OTR INGRESOS Y BENEFICIOS	155,844	
4.3.1.0	INGRESOS FINANCIEROS	155,844	
4.3.9.0	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
Total de Ingresos		26,081,536	

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



Gastos y Otras Pérdidas

	DESCRIPCION	MONTO	MAS 10% DEL TOTAL DEL GASTO
5.1.1.0.00.0000	SERVICIOS PERSONALES	14,268,614	
5.1.1.1.00.0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL	11,994,901	
5.1.1.3.00.0000	REMUNERACIONES ADICIONALES AL PERSONAL	622,569	
5.1.1.5.00.0000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1,631,122	
5.1.1.7.00.0000	PAGO DE ESTIMULOS	20,022	
5.1.2.0.00.0000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,006,331	
5.1.2.1.00.0000	MATERIALES DE ADMINISTRACION	1,277,126	
5.1.2.2.00.0000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	314,015	
5.1.2.5.00.0000	PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACEUTICOS	7,174	
5.1.2.6.00.0000	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	286,051	
5.1.2.7.00.0000	VESTUARIO, BLANCOS PRENDAS DE PROTECCION	62,362	
5.1.2.8.00.0000	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	21,388	
5.1.2.9.00.0000	HERREAMIENTAS, REFACCIONES	38,215	
5.1.3.0.00.0000	SERVICIOS GENERALES	4,814,764	
5.1.3.1.00.0000	SERVICIOS BASICOS	287,393	
5.1.3.2.00.0000	SERVICIOS DE ARRENDAMIETO	592,341	
5.1.3.3.00.0000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS	1,952,471	
5.1.3.4.00.0000	SERVICIOS FINANCIERO, BANCARIOS	-	
5.1.3.5.00.0000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION	3,500	
5.1.3.6.00.0000	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL	-	
5.1.3.7.00.0000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	-	
5.1.3.8.00.0000	SERVICIOS OFICIALES	968,693	
5.1.3.9.00.0000	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,010,366	

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

DESCRIPCIÓN		J U N I O 2019	
	EFFECTIVO	\$	15,000
	EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	\$	4,009,211
	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$	-
	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$	-
	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$	-
	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$	-
	TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	4,024,211
		\$	-

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

DESCRIPCIÓN		MONTO GLOBAL	% DE ADQUISICION REALIZADA CON SUBSIDIO DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL a partir del 2013
1.2.3.0.00.0000	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	0.00%
1.2.3.1.00.0000	TERRENOS	\$ -	0.00%
1.2.3.2.00.0000	VIVIENDAS	\$ -	0.00%
1.2.3.3.00.0000	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ -	0.00%
1.2.3.4.00.0000	INFRAESTRUCTURA	\$ -	0.00%
1.2.3.5.00.0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO Y EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ -	0.00%
1.2.3.6.00.0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ -	0.00%
1.2.3.9.00.0000	OTROS BIENES INMUEBLES	\$ -	0.00%
1.2.4.0.00.0000	BIENES MUEBLES	\$ -	0.00%
1.2.4.1.00.0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 123,423	0.00%
1.2.4.2.00.0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -	0.00%
1.2.4.3.00.0000	OTROS EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE ADMON	\$ -	0.00%
1.2.4.3.01.0001	EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO	\$ 40,313	
1.2.4.1.03.0001	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS	\$ -	0.00%
1.2.4.2.09.0001	OTRO MOBILIARIOS Y EQUIPO EDUCACIONAL	\$ -	0.00%
1.2.4.4.00.0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -	0.00%
1.2.4.5.00.0000	CAMARAS FOTOGRAFICAS	\$ -	0.00%
1.2.4.5.00.0001	EQUIPO INSTRUMENTAL DE DEFENSA	\$ -	0.00%
1.2.4.6..09.0001	OTROS EQUIPOS	\$ -	

DIF
CORREGIDORA

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro.

7/14

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019



1.- Ingresos Presupuestarios	Estimado	23,623,389.00
------------------------------	----------	---------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		2,458,147.00
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	2,458,147	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4.- Ingresos Contables	26,081,536.00
------------------------	---------------

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

1.- Total de egresos (presupuestarios)	23,344,380.00
--	---------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables		163,736.37
Mobiliario y equipo de administración	\$ 123,423	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 40,313	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	-	
3.- Más gastos contables no presupuestarios		577,437.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	577,437	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumentos por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro yobsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Obra pública transferible		
4.- Total de Gasto Contable		23,758,080.63

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES



30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

No. CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
	Ley de Ingresos Estimada	
	Ley de Ingresos por Ejecutar	
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
	Ley de Ingresos Devengada	
	Ley de Ingresos Recaudada	
	Presupuesto de Egresos Aprobado	
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
	Presupuesto de Egresos Comprometido	
	Presupuesto de Egresos Devengados	
	Presupuesto de Egresos Ejercido	
	Presupuesto de Egresos Pagado	

III. Notas de Gestión Administrativas

1. Introducción

Los Estados Financieros proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, para la toma de decisiones, así como a los Entes Públicos Fiscalizadores, 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 una mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

Las expectativas económicas proyectadas para 2019 por parte del Gobierno Federal, estimaron un crecimiento real del Producto Interno Bruto Nacional de 3.9 %, una meta inflacionaria de 3.84 %. El Presupuesto de Egresos tiene como una de sus premisas satisfacer las necesidades vitales de las familias.

3. Autorización e Historia

El 06 de Marzo de 1986 es publicado en la Sombra de Arteaga de Queretaro el Decreto que Crea el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora siendo gobernador el Estado de Queretaro el Lic. Mariana Palacios Alcocer derivado de la necesidad de Asistencia Social en el Municipio de Corregidora y la preocupacion del Gobierno preocupado por normar la transformacion de la conducta de los individuos, las familias y las comunidades, procurando satisfacer las necesidades vitales.

a) Fecha de creación de Sistema Municipal para el Desarrollo Integearal de la Familia del Municipio de Corregidora.

Para efectos Hacendarios se cuenta con el Registro Federal de Contribuyentes SMD020101HQA por lo que la Secretaria de Hacienda y Crédito Público reconoce como fecha de creación el 01 (primero) de Enero de 2002 (Dos mil dos)

b) Principales cambios en su estructura

Se reforma el Decreto de Creacion del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora,Qro para crear los organos de la La Procuraduría Municipal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes, La Unidad de Protección Integral de Grupos Vulnerables;

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



El Procurador Municipal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes se encargará de proporcionar orientación, asesoría y representación legal de niñas, niños y adolescentes del Municipio de Corregidora en materia de derecho familiar, actuando con interés jurídico ante las autoridades y tribunales competentes cuando se consideren afectados los derechos humanos de este grupo vulnerable

La Unidad de Protección Integral de Grupos Vulnerables se encargará de proporcionar orientación, asesoría y representación legal a las personas con discapacidad, adultos mayores, grupos minoritarios étnicos y hombres del Municipio, que se encuentren bajo cualquier tipo de violencia en materia de derecho familiar, actuando con interés jurídico ante las Autoridades y Tribunales competentes cuando se consideren afectados

Deribado de lo anterior El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora, modifica su estructura orgánica, así como a las disposiciones normativas que corresponda, a fin de adecuarlas a la Modificación publicada en el Diario Oficial de Queretaro el 01 de Septiembre 2017

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social

La asistencia social es una necesidad prioritaria en el desarrollo del Estado por lo que se creo el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora cuyo objetivo es normar la transformacion de la conducta de los individuos, las familias y las comunidades, procurando satisfacer las necesidades vitales de la autogestion a traves de la Ley que crea el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

La asistencia social es una necesidad prioritaria en el desarrollo del Estado por lo que se creo el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora cuyo objetivo es normar la transformacion de la conducta de los individuos, las familias y las comunidades, procurando satisfacer las necesidades vitales de la autogestion a traves de la Ley que crea el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia

b) Principal actividad

Promover el bienestar social, atendiendo a las normas que dictan para tal efecto la Secretaria de Salud . La Direccion de Salud del Estado y el Sistema Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia

- Apoyar el desarrollo de la familia de la comunidad
- Impulsar el sano crecimiento fisico y mental de la niñez
- Crear mejores condiciones de vida para los habitantes del Municipio de Corregidora
- Propiciar la creacion de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, anciano y minusvalidos sin recursos
- Coordinar todas las tareas de asistencia social que realicen otras instituciones del municipio
- Prestar gratuitamente servicios de asistencia juridica y de orientacion social a los menores, ancianos y minusvalidos sin recursos y en estado de abandona
- Auxilar de la Ministracion Publica en la proteccion de incapaces, ancianos y minusvalidos abandonados
- Fomentar la educacion, que propicie la integracion social

c) Ejercicio Fiscal

01-Enero al 31 de Diciembre 2019

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



d) Régimen jurídico

A partir de las Reformas al artículo 15 de nuestra ley fundamental se gesta en México una proceso de descentralización cuyo objetivo es dar plena capacidad y autonomía a los municipios, tomando en consideración que estos son la base de nuestra estructura política y administrativa. Es por ello que la descentralización fortalece a los municipios en tanto que ellos se evidencia una realidad económica, por lo que se fortalece a los Estados y consecuentemente a nuestra Nación

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

Las obligaciones fiscales federales que tiene el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora consisten en retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto de sueldos y salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, por los servicios profesionales y por el uso o goce temporal de bienes inmuebles. De igual forma esta obligado en materia de obligaciones fiscales estatales al pago del Impuesto sobre nóminas.

f) Estructura organizacional básica.

Los órganos del Sistema municipal serán : El Patronato, La Junta Directiva , El Director del Sistema Municipal, La Procuraduría Municipal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes, La Unidad de Protección Integral de Grupos Vulnerables y el Contralor,

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Sin información que manifestar

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) El Dif de Corregidora, Querétaro, comprometido con el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el CONAC, en octubre del 2012, se comenzó a realizar el diagnóstico y programa de instrumentación para la Armonización contable del Sistema, llevarse a cabo la implementación de un nuevo sistema integral de contabilidad gubernamental que permita el cumplimiento de la norma aplicable , así como la emisión y alimentación de registros e información clasificada en apego a tales ordenamientos.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son las determinadas por el CONAC, así como el Consejo Estatal de Armonización Contable, así como el Manual para el Ejercicio del Gasto Público vigente.
- c) Los Postulados Básicos que utiliza el Sistema Municipal de Corregidora son los Lineamientos emitidos por el CONAC
- d) El Dif de Corregidora aplica la normatividad vigente dentro de la Ley General de Contabilidad Gubernamental la emitida por la CONAC, así como también las disposiciones aplicables en términos generales.

c) Beneficios a Empleados

Prestaciones personal de confianza:

- 1. 68 días de aguinaldo.
- 2. 60% de prima vacacional sobre 15 días al semestre, incrementando 1 día por cada quinquenio cumplido.
- 3. Los trabajadores que tengan una antigüedad mayor de 6 meses de servicio disfrutarán de dos periodos anuales de vacaciones de 12 días hábiles cada uno.

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



Todos los trabajadores del Dif tendran derecho a un seguro de vida anual, asi como la ayuda para la adquisicion de lentes graduados para ellos y sus beneficiarios con los siguientes porcentajes:

Porcentajes de acuerdo a su salario

Limite de Salario Neto	Porcentaje
Salario 5000 Mensuales	60%
5001 hasta 7000 Mensuales	50%
7001 hasta 10000 mensuales	40%
de 10001 en adelante	30%

- d) Se realiza mensualmente la provisión de Impuesto sobre nómina local, mismo que es enterado a más tardar el día 20 del mes inmediato siguiente, así como el cálculo de los impuestos federales a enterar los días 17
- e) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas
- f) A partir de Enero 2015 se implementa el nuevo sistema de Contabilidad Gubernamentalas en cumplimiento con las disposiciones

7. Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que manifestar

8. Reporte Analítico del Activo

Sin información que manifestar

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que manifestar

10. Reporte de la Recaudación

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

30 DE SEPTIEMBRE DE 2019



De los ingresos propios generados durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2019, se destaca una mayor cobertura de ayudas sociales a la poblacion vulnerable de este Municipio.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

No se cuenta con deuda pública

12. Calificaciones otorgadas

No se cuenta con deuda pública

13. Proceso de Mejora

El Sistema se encuentra en proceso de la Implementación del Presupuesto por programas

14. Información por Segmentos

Sin información que manifestar

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que manifestar

16. Partes Relacionadas

No existen

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los Estados Financieros Incluyen al final la siguiente leyenda: “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Lic. Leonardo Escamilla Contreras
Director
Sistema Municipal para el Desarrollo
Integral de la Familia del Municipio de
Corregidora, Qro

C.P Rita Garcia Perales
Jefa de Recursos Financieros
Sistema Municipal para el Desarrollo Integral
Integral de la Familia del Municipio de
Corregidora, Qro