

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCC), así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en seguida, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros correspondientes a los estados financieros son:

- a) Notas de desglose.
- b) Notas de memoria.(Cuentas de Orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo del rubro de Efectivo y Equivalente que se muestra en el estado de situación financiera, se integra de recursos propios y federales por un importe de \$ 54,538,035.95. Sin embargo, en este apartado se informa exclusivamente de los **fondos con afectación específica**, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revela su tipo y monto, su clasificación a corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses:

| Descripción | Tipo | Importe del Recurso | Importe Apertura Comisiones y Redondeos | Importe Total Registrado en cuenta bancaria |
|---|---------|----------------------|---|---|
| Efectivo en bancos Afectación Específica | | | | |
| BB CTA.4650 FAM SOCIAL 2022 | Federal | 3,937,301.32 | 0.00 | 3,937,301.32 |
| BB CTA. 5910 INCREMENTO EN EL APOYO Y COBERTURA DE LAS ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL | Estatad | 655,023.55 | 0.00 | 655,023.55 |
| BB CTA. 4111 SERVICIOS PROFESIONALES PARA DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROPIAS DEL SEDIF | Estatad | 32,084.02 | 0.00 | 32,084.02 |
| BB CTA. 3077 JORNADAS DE ASISTENCIA SOCIAL POR LA SALUD PREVENTIVA DE GRUPOS VULNERABLES | Estatad | 1,259,030.22 | 0.00 | 1,259,030.22 |
| BB CTA. 8923 FORTALECIMIENTO PARA MONTAJE DE PROCURADURIA | Estatad | 351,532.16 | 0.00 | 351,532.16 |
| BB CTA. 2668 PROGRAMA DESPENSAS PARA PERSONAS SUJETAS DE ASISTENCIA SOCIAL | Estatad | 8,263.36 | 0.00 | 8,263.36 |
| BB CTA. 5186 JORNADAS DE ASISTENCIA SOCIAL POR LA SALUD PREVENTIVA DE GRUPOS VULNERABLES | Estatad | 2,541,351.88 | 0.00 | 2,541,351.88 |
| BB CTA. 9246 PROYECTO DE ATENCION INTEGRAL A PERSONAS ADULTAS MAYORES A DISPOSICIÓN DEL SEDIF | Estatad | 2,778,728.36 | 0.00 | 2,778,728.36 |
| BB CTA. 6172 PROGRAMA PARA LA RECREACION Y EL DESARROLLO PRODUCTIVO DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES | Estatad | 1,194,103.46 | 0.00 | 1,194,103.46 |
| BB CTA. 6297 PROGRAMA COCINA MOVIL | Estatad | 859,529.42 | 0.00 | 859,529.42 |
| BB CTA. 6586 REHABILITACION INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA DEL DIF ESTATAL PRIMERA ETAPA | Estatad | 199,913.84 | 0.00 | 199,913.84 |
| BB CTA. 9242 SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO | Estatad | 1,207,104.46 | 0.00 | 1,207,104.46 |
| BB CTA. 2246 ADQUISICIÓN DE 4 REMOLQUES COCINA PARA PROGRAMA COCINA MÓVIL | Estatad | 2,498.32 | 0.00 | 2,498.32 |
| BB CTA. 9741 TEJIENDO REDES DE PROTECCION | Estatad | 1,001,896.71 | 0.00 | 1,001,896.71 |
| BB CTA. 2981 SNDIF EQUIPAM DE UNIDADES BASICAS DE REHABILITACION DE MUNICIPIOS DE ALTA MARGINACION Y DEL CRIQ | Estatad | 755,105.59 | 0.00 | 755,105.59 |
| Fondos de Afectación Específica | | 16,783,466.67 | 0.00 | 16,783,466.67 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| INVERSIONES FINANCIERAS: | | | | |
|--|---------|---------------------|---|---|
| Descripción | Tipo | Importe del Recurso | Importe Apertura Comisiones y Redondeos | Importe Total Registrado en cuenta bancaria |
| Inversiones a corto plazo | | | | |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | Federal | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones a largo plazo | | | | |
| Inversiones Temporales | Federal | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales de Fondos de Afectación Especifica | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Dentro del importe que se reporta en los bancos de Fondos de Afectación Especifica NO se considera un importe para pago por concepto de apertura de las cuentas de bancarias, manejo de cuentas, comisiones por servicios de SPEI y redondeos por enteros ante instancias Federales o Estatales.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

- Al cierre del periodo no se tienen contribuciones pendientes de cobro.
- En este apartado se integran los derechos a recibir por tipo de contribución de manera agrupada, el monto al cierre del mes de los derechos a recibir efectivo y equivalentes, se revela por vencimiento en días. Las cantidades presentadas por arrendamiento de inmuebles su vencimiento de 365 días es en base a términos y condiciones del contrato que se tiene con el arrendatario y no a la recuperación de las mismas.

| Descripción | 1 a 90 días | 91 a 180 días | 181 a 365 días | Mayor a 365 días | Monto | Características Cualitativas |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | | | | | Sobre los importes este apartado no se tienen características cualitativas relevantes ya que son de pronta recuperación realizando gestiones administrativas de cobro. Así mismo se informa que se tiene en litigio los arrendatarios morosos |
| Cuotas de Recuperación de Programas Alimentarios | 6,911,934.00 | 1,339,409.00 | 197,210.00 | 75,752.29 | 8,524,305.29 | |
| Albergue Juventino Castro | 947.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 947.00 | |
| Donativo por Convenio (Maq. expendedoras) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Sanciones a Proveedores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Aportaciones Subsidio (Casa de la Mujer) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| OP Gasto Social | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Recuperación por Siniestro | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo | | | | | | |
| Funcionarios y empleados (Gastos a comprobar) | 84,709.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 84,709.50 | |
| Ingresos por recuperar a Corto Plazo | | | | | | |
| Arrendamiento de Inmuebles | 695,453.75 | 683,390.46 | 1,366,802.93 | 504,750.90 | 3,250,398.04 | |
| Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes: | 7,693,044.25 | 2,022,799.46 | 1,564,012.93 | 580,503.19 | 11,860,359.83 | |
| Anticipos a Contratistas por Obras Públicas y Propias a Corto Plazo | | | | | | |
| | | | | | 0.00 | |
| Anticipos a proveedores a Corto Plazo | | | | | | |
| | | | | | 0.00 | |
| Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Referente al rubro de **Ingresos por recuperar a corto plazo** (antigüedad de 1 a 90 días) por el importe de **\$7,693,044.25** corresponde a los adeudos siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| Descripción | Monto | Características cualitativas | Factibilidad de cobro |
|--|---------------------|---|---|
| Cuotas de Recuperación de Programas Alimentarios | 6,911,934.00 | Corresponde a adeudos por las Cuotas de recuperación de programas alimentarios. | Alta, se están realizando las gestiones y acciones de cobranza normal para su recuperación. |
| Albergue Juventino Castro | 947.00 | Corresponde a adeudos por el Albergue Juventino Castro. | |
| Funcionarios y empleados (Gastos a comprobar) | 84,709.50 | Corresponde a adeudos por las Cuotas de recuperación de funcionarios y empleados que estan por comprobar. | |
| Arrendamiento de Inmuebles | 695,453.75 | Corresponde a adeudos por las Cuotas de arrendamiento de inmuebles los cuales se cobran al mes siguiente. | |
| Total | 7,693,044.25 | | |

Informe sobre saldos a corto plazo mayores a 90 días:

| Descripción | Monto | Características cualitativas | Factibilidad de cobro |
|---|-----------------------|---|--|
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo 91 a 180 días | 2,022,799.46 | Corresponde a adeudos por las Cuotas de recuperación de programas alimentarios, adeudos por arrendamiento de inmuebles, funcionarios y convenios. | Alta, se están realizando las gestiones y acciones necesarias para su pronta recuperación. |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo 181 a 365 días | 1,564,012.93 | Corresponde a adeudos por las Cuotas de recuperación de programas alimentarios, adeudos por arrendamiento de inmuebles, funcionarios y convenios | Alta, se están realizando las gestiones y acciones necesarias para su pronta recuperación. |
| Total | \$3,586,812.39 | | |

Referente al rubro de **Ingresos por recuperar a largo plazo** (antigüedad de mayor a 365 días) **por el importe de \$467,719.65** corresponde a los adeudos por Arrendamiento de inmuebles de los cuales el Departamento Jurídico reporto que dichos importes se encuentran en litigio y con convenio de reconocimiento de adeudo de acuerdo al siguiente cuadro:

| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo: | | | |
|--|---------------------|---|--|
| Descripción | Monto | Características cualitativas | Factibilidad de cobro |
| | | Corresponde a adeudos por arrendamiento de inmuebles. | |
| | \$28,914.00 | Expediente 678/2021 Juzgado 1° civil, Demandado: Carlos Alberto Maldonado Albor y María Elena González Ochoa, en espera de que emplacen a los demandados | Baja, se están realizando las gestiones y acciones necesarias para su pronta recuperación. |
| | \$77,671.68 | Expediente 676/2021 juzgado 7° civil Demandado Alejandro Flores Núñez y Samuel Omar Jiménez Elizarraraz, en espera de que emplacen a los demandados | |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo Superior a 365 días | \$279,975.43 | Expediente 897/2016 Juzgado 3° civil Demandado Rubén Rodríguez González y Graciela Lara Martínez, sentencia definitiva de fecha 31 de julio de 2018, se condenó al pago de \$250,416.00 (no se ha podido localizar a los demandados para la ejecución de la sentencia) .A la fecha se tiene el Dictamen Jurídico de incobrabilidad que se tiene pendiente de autorizar por Junta Directiva. | |
| | \$6,818.11 | Expediente 1763/2016 Juzgado 5° civil Demandado Sergio Chávez Alcántara, Sentencia definitiva de fecha 17 de Junio de 2017, se condenó al pago de \$40,510.00 (no se ha podido localizar al demandado para la ejecución de la sentencia), actualmente adeuda la cantidad de \$6,818.11. A la fecha se tiene el Dictamen Jurídico de incobrabilidad que se tiene pendiente de autorizar por Junta Directiva. | |
| | \$74,340.43 | Expediente 676/2021 Juzgado 9° civil Demandado Erika Edith Dávila Romero en espera de que emplacen a los demandados | |
| TOTAL | \$467,719.65 | | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Cabe aclarar que se ya se realizó la autorización de la cancelación de los derechos a recibir efectivo y equivalentes ante Junta de Gobierno del SEDIF, por incobrabilidad de los expedientes 897/2016 y 1763/2016, de acuerdo al dictamen jurídico emitido con oficio DJ/118/2022 de fecha 23 de febrero del presente año.

La autorización descrita, fue llevada a cabo por la Junta Directiva el 27 de mayo de la presente anualidad, autorizando el importe de \$286,793.54, los cuales representan el importe de los dos expedientes arriba mencionados, correspondientes a la cancelación de cuentas incobrables.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios):

4. La entidad no tiene bienes disponibles a los que se les realice algún proceso de transformación.
5. El saldo de Almacén por \$6,059,612.77 se integra de los Donativos recibidos en especie por nuestros benefactores así mismo como adquisiciones realizadas por la entidad, mismas que se otorga a la población vulnerable, los cuales se registraron de acuerdo a lo publicado el 18 de noviembre de 2011 donde se emiten las **Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio**, por lo que en “El apartado V. Valor Inicial Y Posterior Del Activo, Pasivo Y Hacienda Pública/Patrimonio está relacionado con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). En particular el postulado de “Valuación” que menciona lo siguiente:

“Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional”.

Por lo tanto, el método de valuación utilizado es el de “costo histórico”, determinando en las Reglas anteriormente mencionadas, de acuerdo a su Postulado Básico, que dice lo siguiente:

“El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo en caso de ser producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago”.

La conveniencia de la utilización de este método se debe a que es fácilmente identificable y combinado al giro de la Entidad (sin fines de lucro), otorga mayor precisión a la mercancía registrada en el rubro, lo cual nos permite disponer de ellos en cuanto lo requieran las necesidades de la sociedad y a los grupos vulnerables que se les otorgan apoyos.

No se han realizado cambios al método de valuación antes descrito, por lo que no se puede describir un impacto de la información financiera por cuestiones de cambios en el método.

Inversiones Financieras:

6. La entidad no cuenta con inversiones financieras al cierre del periodo que se consideren como fideicomisos.
7. No se tienen saldos de inversiones financieras relacionados a participaciones y aportaciones de capital.

| Descripción | Tipo | Importe del Recurso | Importe Apertura Comisiones y Redondeos | Importe Total Registrado en cuenta bancaria |
|--|---------|---------------------|---|---|
| Inversiones en moneda nacional CP | | | | |
| INVERSIÓN RECURSOS TESORERÍA | Federal | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| APORTACIONES DE CAPITAL | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

8 y 9. Los bienes muebles, Inmuebles e Intangibles se integran como se muestra a continuación:

| CONCEPTO | MONTO HISTORICO 2021 | REVALUACION 2022 | BAJAS Y/O ALTAS 2022, | RECLASIFICACIONES 2022 | TOTAL DE BIENES | DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021 | DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN 2022 | DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2022 | ACTIVO NETO | TASA APLICADA DE DEPRECIACIÓN | MÉTODO DE DEPRECIACIÓN | CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--|------------------------------------|--|-----------------------|-------------------------------|------------------------|---|--|
| BIENES INMUEBLES | | | | | | | | | | | | | |
| Terrenos | 136,679,621.07 | | 0.00 | | 136,679,621.07 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 136,679,621.07 | | | LINEA RECTA LOS BIENES PROPIEDAD DEL SEDIF SE ENCUENTRAN EN BUEN ESTADO, PARA EL USO DEL SERVICIO PÚBLICO, POR LO QUE NO IMPACTA LA INFORMACIÓN PRESENTADA | |
| Edificios | 48,063,848.90 | | 0.00 | | 48,063,848.90 | 2,343,681.76 | 573,875.46 | 2,917,557.22 | 45,146,291.68 | 3% | | | |
| TOTAL DE BIENES INMUEBLES: | 184,743,469.97 | 0.00 | 0.00 | | 184,743,469.97 | 2,343,681.76 | 573,875.46 | 2,917,557.22 | 181,825,912.75 | | | | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | | | | | | | | | | | | |
| Construcción en bienes de Dominio Público | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | |
| TOTAL CONSTRUCCIONES EN PROCESO: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | |
| BIENES MUEBLES | | | | | | | | | | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 24,335,623.58 | 0.00 | 1,297,873.76 | 28,474.41 | 25,661,971.75 | 9,048,512.50 | 2,460,223.09 | 11,508,735.59 | 14,153,236.16 | 10% | | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 4,789,892.01 | 0.00 | 248,770.35 | 8,560.09 | 5,047,222.45 | 1,734,695.20 | 1,141,520.37 | 2,876,215.57 | 2,171,006.88 | 33% | | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 9,627,427.66 | 0.00 | 0.00 | -37,875.16 | 9,589,552.50 | 4,082,019.69 | 4,125,509.73 | 8,207,529.42 | 1,382,023.08 | 20% | | | |
| Equipo de Transporte | 48,369,299.14 | 0.00 | 3,525,001.00 | 1,324,936.02 | 53,219,236.16 | 22,949,918.99 | 23,624,265.57 | 46,574,184.56 | 6,645,051.60 | 20% | | | |
| Equipo de seguridad | 139,060.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 139,060.80 | 55,624.32 | 6,953.04 | 62,577.36 | 76,483.44 | 10% | | | |
| Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas | 3,284,685.74 | 0.00 | 159,891.21 | 0.00 | 3,444,576.95 | 889,974.57 | 124,181.13 | 1,014,155.70 | 2,430,421.25 | 10% | | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 216,083.35 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 216,083.35 | 96,303.69 | 8,527.32 | 104,831.01 | 111,252.34 | 10% | | | |
| TOTAL DE BIENES MUEBLES: | 90,762,072.28 | 0.00 | 5,231,536.32 | 1,324,095.36 | 97,317,703.96 | 38,857,048.96 | 31,491,180.25 | 70,348,229.21 | 26,969,474.75 | | | | |
| TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO: | 275,505,542.25 | 0.00 | 5,231,536.32 | 1,324,095.36 | 282,061,173.93 | 41,200,730.72 | 32,065,055.71 | 73,265,786.43 | 208,795,387.50 | | | | |

| CONCEPTO | MONTO HISTORICO 2021 | REVALUACION 2022 | BAJAS Y/O ALTAS 2022, | RECLASIFICACIONES 2022 | TOTAL DE BIENES | AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021 | AMORTIZACIÓN 2022 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2022 | ACTIVO NETO | TASA APLICADA DE AMORTIZACIÓN | MÉTODO DE AMORTIZACIÓN | |
|--|----------------------|------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------|--|
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | | | | | |
| Software | 1,384,369.32 | 0.00 | 29,676.36 | 0.00 | 1,414,045.68 | 708,084.78 | 125,391.98 | 833,476.76 | 580,568.92 | 33% | LINEA RECTA | |
| Patentes, Marcas y Derechos | 10,687.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10,687.44 | 10,687.44 | 0.00 | 10,687.44 | 0.00 | 17% | | |
| Licencias | 655,232.62 | 0.00 | 26,100.00 | 0.00 | 681,332.62 | 648,724.23 | 2,175.00 | 650,899.23 | 30,433.39 | 100% | | |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES: | 2,050,289.38 | 0.00 | 55,776.36 | 0.00 | 2,106,065.74 | 1,367,496.45 | 127,566.98 | 1,495,063.43 | 611,002.31 | | | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | | | | | | | | | | | |
| Activos diferidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| TOTAL BIENES INTANGIBLES Y ACTIVOS DIFERIDOS: | 2,050,289.38 | 0.00 | 55,776.36 | 0.00 | 2,106,065.74 | 1,367,496.45 | 127,566.98 | 1,495,063.43 | 611,002.31 | | | |

La depreciación y amortización se registra en el rubro de "Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones" el cual se integra como sigue:

| | |
|---|------------------------|
| Depreciación y Amortización | \$ 5,383,328.15 |
| Disminución de bienes por Obsolescencia | \$ - |
| Total | \$ 5,383,328.15 |

Cabe mencionar que la depreciación de los bienes muebles, se realizó a partir de los bienes adquiridos en el ejercicio del 2013 y se está efectuando en forma mensual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

CRITERIOS DE APLICACIÓN

El método aplicado a los bienes propiedad del SEDIF, es considerado por la función del tiempo y no por el uso, ya que en base a la experiencia de la Entidad, su desgaste es similar los tiempos determinados por ley. Como lo indica lo publicado el 18 de noviembre de 2011, de donde se emiten las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio, que dice:

“El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta **complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada**, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante”.

El cálculo de la depreciación o amortización es el siguiente:

$$\frac{\text{Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable} - \text{Valor de desecho}}{\text{Vida útil}}$$

- a) Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- b) Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
- c) Vida útil de un activo: Es el período durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

Por lo que la tasas aplicables serán las que se arrojen de acuerdo a la formula descrita por las **Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio**, a cada bien y se dará a conocer los criterios que se aplicarán en los mismos.

Estimaciones y Deterioros:

10. Actualmente el SEDIF tiene en proceso la presentación de las “Políticas en materia de creación de estimación de cuentas incobrables y cancelación total o parcial de adeudos a cargo de terceros a favor del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro”, pero en ellas se describe que para el registro de las a las Cuentas Incobrables se utilizará el método de cancelación directa, la cual se determina según criterio de la junta Directiva, por ser la figura de máxima autoridad y facultada para la determinación de aplicación de registro contable, una vez agotadas las gestiones de cobro pertinentes y resultase evidente que una cuenta ya no podrá recuperarse.

Otros Activos:

11. Los Otros Activos, se integran como se muestra a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| CONCEPTO | MONTO ANTERIOR | REVALUACION 2022 | ALTAS Y/O BAJAS | VALOR ACTUAL | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS | |
|---|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|---|--|
| Otros Activos Diferidos | | | | | | |
| Otros Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | No se cuenta con otros activos diferidos circulantes | |
| TOTAL DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| Bienes muebles en comodato | | | | | | |
| Bienes muebles en comodato | 78,747,346.99 | 0.00 | 0.00 | 78,747,346.99 | El importe reportado en Bienes muebles e Inmuebles en comodato se integra de su valor histórico y revaluación correspondiente al ejercicio 2020 de los Bienes que han sido otorgados en comodato. | |
| Bienes Inmuebles en comodato | | | | | | |
| Terrenos | 318,941.24 | 0.00 | 0.00 | 318,941.24 | | |
| Revaluo Terreno | 2,525,696.36 | 0.00 | 0.00 | 2,525,696.36 | | |
| Construcción | 380,000.00 | 0.00 | 0.00 | 380,000.00 | | |
| Revaluo construcción | 5,289,948.03 | 0.00 | 0.00 | 5,289,948.03 | | |
| TOTAL DE OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES: | 87,261,932.62 | 0.00 | 0.00 | 87,261,932.62 | | |
| TOTAL DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES: | 87,261,932.62 | 0.00 | 0.00 | 87,261,932.62 | | |

| BIENES MUEBLES EN COMODATO | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|------------------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| CONCEPTO | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021 | MOVIMIENTOS | | | SALDO EJERCICIO 2022 | DEPRECIACIONES | | |
| | CONTABLES | ALTAS | BAJAS | RECLASIFICACIONES | | ACUMULADA 2021 | EJERCICIO 2022 | ACUMULADA 2022 |
| MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION EN COMODATO | | | | | | | | |
| MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA EN COMODATO | 1,724,201.76 | | | | 1,724,201.76 | 217,088.76 | 15,580.68 | 232,669.44 |
| BIENES INFORMATICOS EN COMODATO | 2,237,750.85 | | | 6,773.50 | 2,230,977.35 | 760,386.76 | 77,122.80 | 837,509.56 |
| MUEBLES EN COMODATO | 2,947,237.38 | | | | 2,947,237.38 | 278,580.84 | 22,227.60 | 300,808.44 |
| OTRO MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN EN COMODATO | 2,849,919.31 | | | 21,700.91 | 2,828,218.40 | 247,612.46 | 21,847.80 | 269,460.26 |
| TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN EN COMODATO: | 9,759,109.30 | 0.00 | 0.00 | 28,474.41 | 9,730,634.89 | 1,503,668.82 | 136,778.88 | 1,640,447.70 |
| MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO EN COMODATO | | | | | | | | |
| EQUIPO RECREATIVO Y EDUCACIONAL EN COMODATO | 1,167,309.52 | 10,982.50 | | 4,253.00 | 1,174,039.02 | 584,985.70 | 50,900.10 | 635,885.80 |
| EQUIPO AUDIOVISUAL EN COMODATO | 671,591.73 | | | 15,289.59 | 656,302.14 | 253,276.93 | 0.00 | 253,276.93 |
| CAMARAS Y DE VIDEO EN COMODATO | 188,488.95 | | | | 188,488.95 | 116,539.36 | 0.00 | 116,539.36 |
| APARATOS DEPORTIVOS EN COMODATO | 427,787.15 | | | | 427,787.15 | 53,128.00 | 0.00 | 53,128.00 |
| TOTAL MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO EN COMODATO: | 2,455,177.35 | 10,982.50 | 0.00 | 19,542.59 | 2,446,617.26 | 1,007,929.99 | 50,900.10 | 1,058,830.09 |
| EQUIPOS E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO EN COMODATO | | | | | | | | |
| INSTRUMENTAL MEDICO - DE LABORATORIO EN COMODATO | 479,457.19 | | | | 479,457.19 | 32,331.96 | 4,493.70 | 36,825.66 |
| EQUIPO DE REHABILITACION EN COMODATO | 4,179,265.89 | 22,138.60 | | | 4,201,404.49 | 2,013,932.09 | 46,952.46 | 2,060,884.55 |
| EQUIPO MEDICO EN COMODATO | 6,450,342.53 | 15,736.56 | | | 6,466,079.09 | 1,517,348.71 | 172,614.04 | 1,689,962.75 |
| EQUIPO DE LABORATORIO EN COMODATO | 182,700.00 | | | | 182,700.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL EQ. E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO EN COMODATO: | 11,291,765.61 | 37,875.16 | 0.00 | 0.00 | 11,329,640.77 | 3,563,612.76 | 224,060.20 | 3,787,672.96 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE EN COMODATO | | | | | | | | |
| VEHICULOS TERRESTRES EN COMODATO | 54,655,597.08 | | 0.00 | 1,324,936.02 | 53,330,661.06 | 20,841,649.95 | 2,176,476.78 | 23,018,126.73 |
| TOTAL EQ. DE TRANSPORTE EN COMODATO: | 54,655,597.08 | 0.00 | 0.00 | 1,324,936.02 | 53,330,661.06 | 20,841,649.95 | 2,176,476.78 | 23,018,126.73 |
| MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS EN COMODATO | | | | | | | | |
| EQUIPO INDUSTRIAL EN COMODATO | 1,647,235.35 | | | | 1,647,235.35 | 4,019.19 | 255.00 | 4,274.19 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN EN COMODATO | 2,277.00 | | | | 2,277.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| EQUIPO DE JARDINERIA INDUSTRIAL EN COMODATO | 4,269.99 | | | | 4,269.99 | 2,241.54 | 213.48 | 2,455.02 |
| HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS EN COMODATO | 118,621.34 | | | | 118,621.34 | 7,206.96 | 712.02 | 7,918.98 |
| EQUIPO AGROPECUARIO EN COMODATO | 3,900.00 | | | | 3,900.00 | 2,047.50 | 195.00 | 2,242.50 |
| TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS EN COMODATO: | 1,776,303.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,776,303.68 | 15,515.19 | 1,375.50 | 16,890.69 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ. VALIOSOS EN COMODATO | | | | | | | | |
| BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES EN COMODATO | 2,640.00 | | | | 2,640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ. VALIOSOS EN COMODATO | 2,640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTALES | 79,940,593.02 | 48,857.66 | 0.00 | 1,372,953.02 | 78,616,497.66 | 26,932,376.71 | 2,589,591.46 | 29,521,968.17 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

2. El rubro Fondos en garantía por el importe de \$ 434,141.97 (Superior a 365 días) se integra por los importes cobrados a los arrendatarios como garantía para el cumplimiento de los contratos de arrendamiento ante cualquier eventualidad.

| Descripción | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
|--|----------------------|------------|--|
| Fondos y bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo | | | |
| Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Inmuebles | 23,376.95 | ACREEDORA | GARANTÍA POR COBRO DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES LOS CUALES SE TIENEN EN UNA CUENTA ESPECÍFICA, SU REGISTRO EN CORTO O LARGO PLAZO DEPENDE DEL TIEMPO DEL CONTRATO |
| Fondos y bienes de Terceros en Garantía a Largo Plazo | | | |
| Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Inmuebles | 410,765.02 | ACREEDORA | |
| Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración: | \$ 434,141.97 | | |

Cabe hacer mención que el Pasivo No Pagado en el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en todas sus clasificaciones y el total del Pasivo reflejado en el Estado de Situación Financiera corresponde a la sumatoria de partidas de naturaleza contable No presupuestal como lo son impuestos, entero de IMSS cuota obrero-patronal y recursos por enterar a terceros como se muestra en la tabla anterior.

3. Se informa sobre el saldo registrado de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, en este caso, la Entidad solo tiene registros de la cuenta de "Provisiones a corto plazo", la cual está integrada por los casos de ex empleados que presentaron Demanda laboral contra la Dependencia ante el Tribunal de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro:

| DEMANDAS Y JUICIOS | | | | |
|--|--|------------------------|------------|---|
| Expediente | Descripción | MONTO | NATURALEZA | CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS |
| Provisión para demandas y juicios a corto plazo | | 719,472.85 | | |
| 855/2018 | CLAUDIA RIVERA MORALES | 355,852.85 | ACREEDORA | PROVISIÓN DE JUICIOS QUE TIENEN LOS EMPLEADOS CON LA ENTIDAD DE LOS CUALES SE SIGUE EL PROCESO Y NO SE HA DETERMINADO UNA RESOLUCIÓN Y NO PASAN DE LOS 365 DÍAS DESDE EL INICIO DE SU REGISTRO. |
| 892/2020 | MARCO ANTONIO MEJORADA MERCADO | 363,620.00 | | |
| Provisión para demandas y juicios a largo plazo | | 425,581.91 | | |
| 735/2019-1 | ALCANTAR BECERRA MARIA DE LOS MILAGROS | 349,558.54 | ACREEDORA | PROVISIÓN DE JUICIOS QUE TIENEN LOS EMPLEADOS CON LA ENTIDAD DE LOS CUALES SE SIGUE EL PROCESO Y NO SE HA DETERMINADO UNA RESOLUCIÓN A UN CUANDO SU TEMPORALIDAD YA SUPERA LOS 365 DÍAS DESDE EL INICIO DE SU REGISTRO. |
| 1252/2016/1 | ESTRADA ZAVALA ALEJANDRO | 76,023.37 | | |
| Provisión por finiquitos a corto plazo | | - | ACREEDORA | CUENTAS SIN AFECTAR EN EL EJERCICIO |
| Provisión por finiquitos a largo plazo | | - | ACREEDORA | |
| Total de provisiones: | | \$ 1,145,054.76 | | |

Así mismo, se informa que la Entidad tienen un pasivo laboral por un importe de \$337,453,061.11 de acuerdo al Estudio Actuarial actualizado al ejercicio 2021.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

Ingresos de Gestión:

1, 2 y 3. Los ingresos que se devengaron durante el ejercicio y el periodo que se reporta, de acuerdo a la importancia que representan sobre el total de Ingresos son:

| | Cifras junio 2022 | Características significativas | |
|---|-----------------------|--------------------------------|--|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 365,868,405.00 | | |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 28,278,254.06 | | Cifras totales |
| Impuestos | 0.00 | Recurso Propio | Sin datos |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | | |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 | | |
| Derechos | 122,680.60 | | Ingresos que representan la venta de bases de licitación que tiene el SEDIF durante el ejercicio. |
| Productos | 3,277,289.04 | | Ingresos que representan los ingresos por Derecho Privado que tiene el SEDIF en cuanto a arrendamiento de inmuebles y los intereses obtenidos en sus cuentas. |
| Aprovechamientos | 252,264.42 | Recurso Federal | Ingresos que representan los ingresos por multas e indemnaciones que tuvo el SEDIF durante el ejercicio. |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 24,626,020.00 | Recurso Propio | Ingresos por recursos propios generados de cuotas de recuperación de los servicios proporcionados por los diferentes programas del SEDIF, programas alimentarios (desayunos escolares y complementos nutricionales), arrendamientos de inmuebles, venta de bases de Licitación. El ingreso representa el 08.97% del total de los ingresos del ejercicio. |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 334,454,984.21 | | Cifras totales |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 101,081,984.21 | Recurso Federal | Ingresos por recursos obtenidos mediante convenios y Aportaciones realizados con Gobierno Estatal o Federal. |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Transferencias GEQ | 233,373,000.00 | | Estos ingresos representan el 62.11% del total de los ingresos del ejercicio, los cuales corresponden a todas las Transferencias realizadas por Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 3,135,166.73 | | Cifras totales |
| Ingresos Financieros | 0.00 | Recurso Propio | Sin datos |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | | |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | | |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios Otros ingresos Varios y Donativos | 3,135,166.73 | | Ingresos generados de recursos propios por la Bonificación de comisiones bancarias y por depósitos diversos, representando el 0.0001% del total de los ingresos del ejercicio. |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

- Para este análisis se consideran las erogaciones que durante el ejercicio representan un importe igual o superior al 10% del total del gasto total.

| | SALDO INICIAL | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| MOVIMIENTOS TOTALES DE BALANZA | 292,457,977.76 | 11,531,261.32 | 84,941,688.56 | 365,868,405.00 |
| TOTAL ACUMULADO | | | | 365,868,405.00 |
| DIFERENCIA | | | | 0 |
| PROPORCIONAL A 10% | | | | 36,586,840.50 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Se informa que los gastos realizados representan el 10% de los erogaciones por la operación de las áreas ejecutoras de acuerdo a su actividad preponderante, en el cuadro siguiente se especifica el concepto de la cuenta contable que afecta dicho gasto, así como la descripción de la afectación del gasto, complementándose con el tipo de recurso por fuente de financiamiento.

| | Gastos superiores al 10% | | | Características cualitativas |
|---|--------------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| | Parcial | Monto | | |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | | |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | | 287,734,504.65 | | |
| Servicios Personales | | 78,829,766.14 | Recurso Propio | Gastos que representan el pago del Recurso Humano, perteneciente al SEDIF, personal indispensable para las actividades del día a día. |
| Remuneraciones al personal de carácter Permanente | 48,829,766.14 | | | |
| Sueldos base | 48,829,766.14 | | | |
| Materiales y Suministros | | 111,875,324.55 | Recurso Propio y Estatal | Gastos que representan los materiales, herramientas y alimentos que se ocupan para la realización de las actividades del SEDIF, y de los cuales se proporcionan los apoyos a la sociedad. |
| Alimentos y utensilios | 107,943,208.62 | | | |
| Productos alimenticios | 107,866,001.11 | | | |
| Utensilios y accesorios para alimentación | 77,207.51 | | | |
| Servicios Generales | | 97,029,413.96 | Recurso Propio y Estatal | Gastos que representan las actividades y eventos para las entregas de los diferentes apoyos que brinda el SEDIF. |
| Servicios oficiales | 61,323,860.94 | | | |
| Celebración de actos y ceremonias | 155,443.84 | | | |
| Eventos masivos del SEDIF | 61,168,417.10 | | | |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | | 39,394,780.79 | | |
| Ayudas Sociales | | 14,848,488.47 | Recurso Propio y Estatal | Gastos que representan los apoyos que se les brindan a los beneficiarios de cada uno de los programas del SEDIF. |
| Ayudas sociales a personas | 4,528,028.72 | | | |
| Becas | 1,547,041.00 | | | |
| Ayudas sociales a Instituciones | 8,773,418.75 | | | |
| Pensiones y Jubilaciones | | 22,023,546.55 | Recurso Estatal | Gastos que representan el pago del personal que en su momento laboró en el SEDIF y que aun representan una obligación de entrega de derechos laborales. |
| Pensiones | 5,198,480.76 | | | |
| Jubilaciones | 16,339,565.79 | | | |
| Otras pensiones y jubilaciones | 485,500.00 | | | |
| Donativos | | 2,522,745.77 | Recurso Propio y Estatal | |
| Donativos a Instituciones sin fines de Lucro | 2,522,745.77 | | | |

III.) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. PATRIMONIO CONTRIBUIDO DURANTE EL PERIODO QUE SE REPORTA.

| Concepto | dic-21 | jun-22 | Variaciones | Naturaleza |
|---|-----------------------|--------|-------------|------------|
| Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | 104,702,764.10 | - | - | Acreedora |
| Aportaciones | 71,312,232.08 | - | - | |
| Donaciones de Capital | 33,390,532.02 | - | - | |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | |

Durante el periodo que se reporta no se registran modificaciones al Patrimonio Contribuido.

2. PATRIMONIO GENERADO DURANTE EL PERIODO QUE SE REPORTA.

Se registra el Ahorro al periodo que se reporta, por la cantidad de \$ 33,347,980.07.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| Concepto | dic-21 | jun-22 | Variaciones | Procedencia |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|--|
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado | 223,232,450.70 | 33,237,785.26 | 189,994,665.44 | Recursos provenientes de Participaciones Federales y Proyectos con Recurso Estatal autorizados |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 91,496.71 | 33,347,980.07 | - 33,256,483.36 | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 135,729,755.59 | - | - | |
| Revalúos | 89,152,728.24 | - | - | |
| Reservas | - | - | - | |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - 1,741,529.84 | - 1,851,724.65 | 110,194.81 | |
| | | | | |

Se informa en el Patrimonio Contribuido no se tienen variaciones en el periodo que se reporta, en el apartado 2 de Patrimonio Generado la variación se integra por el resultado de los Ingresos y Egresos del Ejercicio que se reporta.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

- El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integra, al 31 de Junio de 2022, como se muestra a continuación:

| CONCEPTO | jun-22 | dic-21 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | 134,000.00 | 16,000.00 |
| Bancos - Tesorería | 37,141,594.13 | 23,046,057.33 |
| Bancos - Dependencias y otros | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 16,783,466.67 | 30,296.11 |
| Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad | 478,975.15 | 460,835.17 |
| Otros efectivos y equivalentes | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes: | 54,538,035.95 | 23,553,188.61 |

- CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.**

| Concepto | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | JUNIO | DICIEMBRE |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 33,347,980.07 | 91,496.71 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 5,383,328.15 | 13,118,875.25 |
| Depreciación | 5,368,853.00 | 10,398,949.14 |
| Amortización | 14,475.15 | 392,964.07 |
| Incrementos en las provisiones | | 2,265,579.91 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | - |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | | 61,382.13 |
| Incremento en cuentas por cobrar | | - |
| variaciones en activos circulantes (aplicación) | 5,268,922.00 | |
| variaciones en pasivos circulantes (origen) | 3,045,949.00 | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ 36,508,335.22 | \$ 13,210,371.96 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 1º. Enero al 30 de junio de 2022.
(Cifras en pesos)

| | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 365,860,597.55 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 0.46 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0.00 |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | 0.00 |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | 0.46 |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros ingresos Presupuestarios No contables | 0.00 |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 365,860,598.01 |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 1º. Enero al 30 de junio de 2022.
(Cifras en pesos)

| | |
|---|-----------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios | 332,954,594.06 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | 5,523,486.68 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y equipo de administración | 1,297,873.76 |
| 2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 248,770.35 |
| 2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 61,935.00 |
| 2.6 Vehículos y equipo de transporte | 3,699,240.00 |
| 2.7 Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas | 159,891.21 |
| 2.9 Activos biológicos | 0.00 |
| 2.10 Bienes inmuebles | 0.00 |
| 2.11 Activos intangibles | 55,776.36 |
| 2.12 Obra pública en bienes de dominio público | 0.00 |
| 2.13 Obra pública en bienes propios | 0.00 |
| 2.14 Acciones y participaciones de capital | 0.00 |
| 2.15 Compra de títulos y valores | 0.00 |
| 2.16 Concesión de préstamos | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras análogos | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la deuda pública | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | 5,081,510.52 |
| 3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 5,383,328.15 |
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de inventarios | -5,104,708.70 |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | 4.34 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 4,802,886.73 |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 332,512,617.90 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

b) NOTAS DE MEMORIA

I.) **Notas al Estado de Situación Financiera**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de Obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato.

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Cuentas de orden contables

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros:

(PESOS)

A. Valores:

| | TIPO | MONTO |
|--|-----------|---------------|
| Valores en Custodia | | |
| Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado | NO | APLICA |
| Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | | |

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al **30 de junio** 2022, tasa y vencimiento:

B. Emisión de Obligaciones:

| | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|--|------|-----------|---------------|-------------|
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | | | | |
| Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa | | NO | APLICA | |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | | | | |
| Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | | | | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al **30 junio** 2022, tasa y vencimiento:

C. Avales y Garantías:

| | TIPO | MONTO | TASA | VENCIMIENTO |
|---|------|-----------|---------------|-------------|
| Avales Autorizados | | | | |
| Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | | NO | APLICA | |
| Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno | | | | |

Los juicios por demanda judicial en proceso de resolución:

D. Juicios:

| DESCRIPCIÓN | TIPO | IMPORTE |
|--|---------|-----------------------|
| EXP. 47/2020/1. GILDA ELEA DURÁN VALENCIA | Laboral | \$99,713.00 |
| MÉDICOS POR CONVENIO DE 1985. | Laboral | \$150,000.00 |
| EXP. 2434/2016/1. DEMANDA LIQUIDACIÓN. | Laboral | \$200,000.00 |
| 2273/2016-1 NORMA RODRIGUEZ FAJARDO | Laboral | \$700,000.00 |
| 35/2021/1 CLAUDIA MARCELA CALVARIO RAMÍREZ | Laboral | \$385,248.70 |
| EXP.450/2018 PAULINA GARCÍA SANTOS | Civil | \$6,508,400.28 |
| TOTAL | | \$8,043,361.98 |

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

(PESOS)

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

| | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|--|------|-----------|---------------|
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | | NO | APLICA |

Los bienes administrados en concesión o en comodato, por tipo, monto al **30 junio** 2022, y vencimiento:

(PESOS)

F. Bienes en Concesión o en Comodato:

| | TIPO | MONTO | VENCIMIENTO |
|-----------------------------------|------|--------------|-------------|
| Bienes Bajo Contrato en Concesión | | 0.00 | |
| Bienes Bajo Contrato en Comodato | | 3,417,952.35 | |

Se actualiza el importe de los bienes en comodato de acuerdo al oficio No. DCP/241/2021 del Departamento de Control Patrimonial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Atendiendo los lineamientos para el registro auxiliar sujeto a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos bajo custodia de los entes públicos a que hace referencia la LGCG:

G. Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos:

Por último, se hace referencia a las otras cuentas de orden contables:

H. Otras Cuentas de Orden:

| | TIPO | MONTO | OBSERVACIÓN |
|-----------------------|------|-------|-------------|
| Control y Seguimiento | | NO | APLICA |

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al **30 junio** 2022 de las cuentas de orden presupuestario:

(PESOS)

A. Ingresos:

| | MONTO |
|--|-----------------|
| Ley de Ingresos Estimada | 566,313,198.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | -457,977,224.48 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 257,524,624.03 |
| Ley de Ingresos Devengada | -9,623,728.96 |
| Ley de Ingresos Recaudada | -356,236,868.59 |
| TOTAL: | 0.00 |

B. Egresos:

| | MONTO |
|---|-----------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 570,113,198.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | -349,832,331.96 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 276,735,302.22 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | -164,061,574.20 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | -29,230.93 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | 58.93 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | -332,925,422.06 |
| TOTAL: | 0.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro, es un organismo público descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad con lo establecido en los artículos 1, 3 y 14 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro; sujeto a la normatividad del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados para la elaboración de los Estados Financieros y se detalla para la mejor comprensión de los usuarios de la misma.

2. Panorama Económico y Financiero:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro (SEDIF), dentro del panorama económico y financiero en el que se encuentra inmersa la Entidad, consideró el **3.0%** de la inflación para el **ejercicio fiscal del 2022 como principal referente económico**, la cual ayuda a una mejor toma de decisiones por parte de la Entidad.

Así mismo, esta Entidad dependerá de las aportaciones que realice el gobierno Estatal y Federal, y de esta forma cumplir con los objetivos y programas encomendados dentro del este ejercicio 2022.

Para el ejercicio 2022 el SEDIF continuará trabajando en apego a las reglas, circulares, acuerdos y medidas decretadas en 2020 por la contingencia sanitaria del Covid-19, además que acatarán las disposiciones que se decreten en el periodo de 2022 e implementarán las estrategias pertinentes para la operación de los programas presupuestales.

3. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del ente:

El 26 de diciembre de 1985 el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" (No. 52) fue publicado el decreto de creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro

b) Principales cambios en su estructura:

- El 23 de agosto de 2013 en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" (No. 42) fue publicada la Ley del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro, documento que reforma la Ley de creación, misma que entro en vigor el 19 de febrero de 2014.
- El 24 de Junio de 2017 en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" (No. 29) fue publicada la Primera Reforma Ley que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro.
- 2021 Con motivo de la promulgación de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes, al Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia se asignaron nuevas atribuciones, entre ellas el de la Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes, por lo que se creó una nueva Direccione.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social:

Dentro de las actividades sustantivas del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro se encuentra la atención a la población vulnerable de acuerdo con lo establecido en los artículos 2 y 3 de la Constitución Política del Estado de Querétaro, en relación con el artículo 2 fracciones I, II y III del de la Ley del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro, y la fracción I del artículo 3 de la ley de Asistencia Social del Estado de Querétaro, teniendo como principales objetos los siguientes:

- Promover el Bienestar Social
- Apoyar y fomentar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigidas a los lactantes y en general a la infancia, así como a las madres gestantes, adultos mayores y a personas con vulnerabilidad.
- Fomentar el sano crecimiento físico y mental de la niñez y la formación de su conciencia crítica.
- Fomentar el sano desarrollo de los adultos mayores y de las personas en estado vulnerable.
- Fomentar y en su caso proporcionar servicios asistenciales a los menores en estado de abandono, a adultos mayores y a personas vulnerables.

b) Principal actividad:

El 24 de Junio de 2017 en el periódico oficial “La Sombra de Arteaga” (No. 29) fue publicada la Primera Reforma Ley que reforma, adiciona y deroga diversas disposiciones de la Ley del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro.

Las atribuciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro, de acuerdo al artículo 2do de su Ley Reglamentaria, son las siguientes:

I. Promover el bienestar social y prestar, tanto en forma directa como coordinada con los Sistemas para el Desarrollo Integral de la Familia de cada uno de los municipios del Estado, servicios de asistencia social, con apoyo en las normas que dicte la Secretaría de Salud, el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia y el Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro;

II. Apoyar el desarrollo de la familia, la comunidad y de los sujetos que de acuerdo con la Ley del Sistema de Asistencia Social del Estado de Querétaro, necesitan de los servicios que la misma establece;

III. Impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de las niñas, niños y adolescentes; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17)

IV. Coordinar y apoyar las actividades de los Sistemas para el Desarrollo Integral de la Familia de cada uno de los municipios del Estado, de conformidad con los convenios que celebre cada municipio con el Sistema Estatal;

V. Promover el fortalecimiento de los valores, a efecto de elevar la calidad de vida de la población en el Estado de Querétaro;

VI. Operar, administrar, construir, rehabilitar, conservar, dar mantenimiento, reparar, demoler y promover la creación de bienes inmuebles destinados a brindar servicios de asistencia social en beneficio de niñas, niños, adolescentes, mujeres, adultos mayores y personas con discapacidad en situación de abandono, desamparo o sin recursos; así como llevar a cabo los servicios relacionados con las actividades mencionadas, en términos de las disposiciones legales aplicables y de acuerdo con el ámbito de su competencia; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17)

VII. Realizar estudios e investigaciones sobre los problemas de la familia, de las niñas, niños y adolescentes, así como de los adultos mayores y de las personas con discapacidad; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

- VIII. Apoyar, en la medida de la capacidad presupuestaria, las actividades que lleven a cabo las instituciones de asistencia privada cuyo objeto sea la prestación de servicios de asistencia social, sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan a otras dependencias;
- IX. Prestar gratuitamente servicios de asistencia jurídica y de orientación social a las niñas, niños y adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad sin recursos y en estado de abandono; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17)
- X. Coadyuvar con la Fiscalía General del Estado de Querétaro en la protección de las niñas, niños y adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17).
- XI. Procurar permanentemente la adecuación y cumplimiento de sus objetivos y programas, así como los de los Sistemas para el Desarrollo Integral de la Familia de cada uno de los municipios del Estado, con el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia;
- XII. Actuar ante los tribunales del Estado, en todo juicio en que se vean afectados los derechos de niñas, niños, adolescentes, adultos mayores o personas con discapacidad; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17)
- XIII. Implementar los medios de información, orientación y concientización, dirigidos a quienes deseen realizar trámites de adopción en el Estado de Querétaro, sobre la importancia social y jurídica de incorporar a su familia a una niña, niño o adolescente; (Ref. P. O. No. 29, 24-V-17)
- XIV. Prestar servicio social a favor de las mujeres que radiquen en el Estado, a efecto de brindar un espacio de reflexión y esparcimiento con herramientas que les permita mejorar su calidad de vida;
- XV. Administrar los recursos y bienes que integran su patrimonio, pudiendo celebrar para tal efecto, convenios, acuerdos o contratos, con la finalidad de eficientar su manejo y procurar su ampliación;
- XVI. Celebrar convenios o contratos para la concertación de acciones de asistencia social con los sectores público, social y privado;
- XVII. Proponer al titular del Poder Ejecutivo del Estado, a través de la Secretaría de Gobierno, la emisión o modificación de reglamentos y demás ordenamientos legales que tengan relación con las atribuciones del Sistema; y
- XVIII. Las demás que le otorguen la presente Ley y otras disposiciones aplicables.

c) Ejercicio fiscal: 2022

01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022.

d) Régimen jurídico.

El Sistema el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro es un organismo público descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de conformidad con lo establecido en los artículos 1, 3 y 14 de la Ley de la Administración Pública Paraestatal del Estado de Querétaro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

El Sistema el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro, es una personal Moral con Fines no Lucrativos, por lo que se considera Administración Pública Estatal en General, Tributa en el Título tercero de la Ley sobre el Impuesto sobre la Renta, fungiendo únicamente como retenedor, y tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- 1.- Presentación de Declaración Pago Provisional Mensual, retenciones de ISR por sueldos y salarios.
- 2.- Presentación de Declaración Pago Provisional Mensual, retenciones de ISR por Servicios Profesionales.
- 3.- Presentación de Declaración Pago Provisional Mensual, retenciones de ISR por Renta de bienes Inmuebles.

El Organismo se encuentra exento de los siguientes Impuestos:

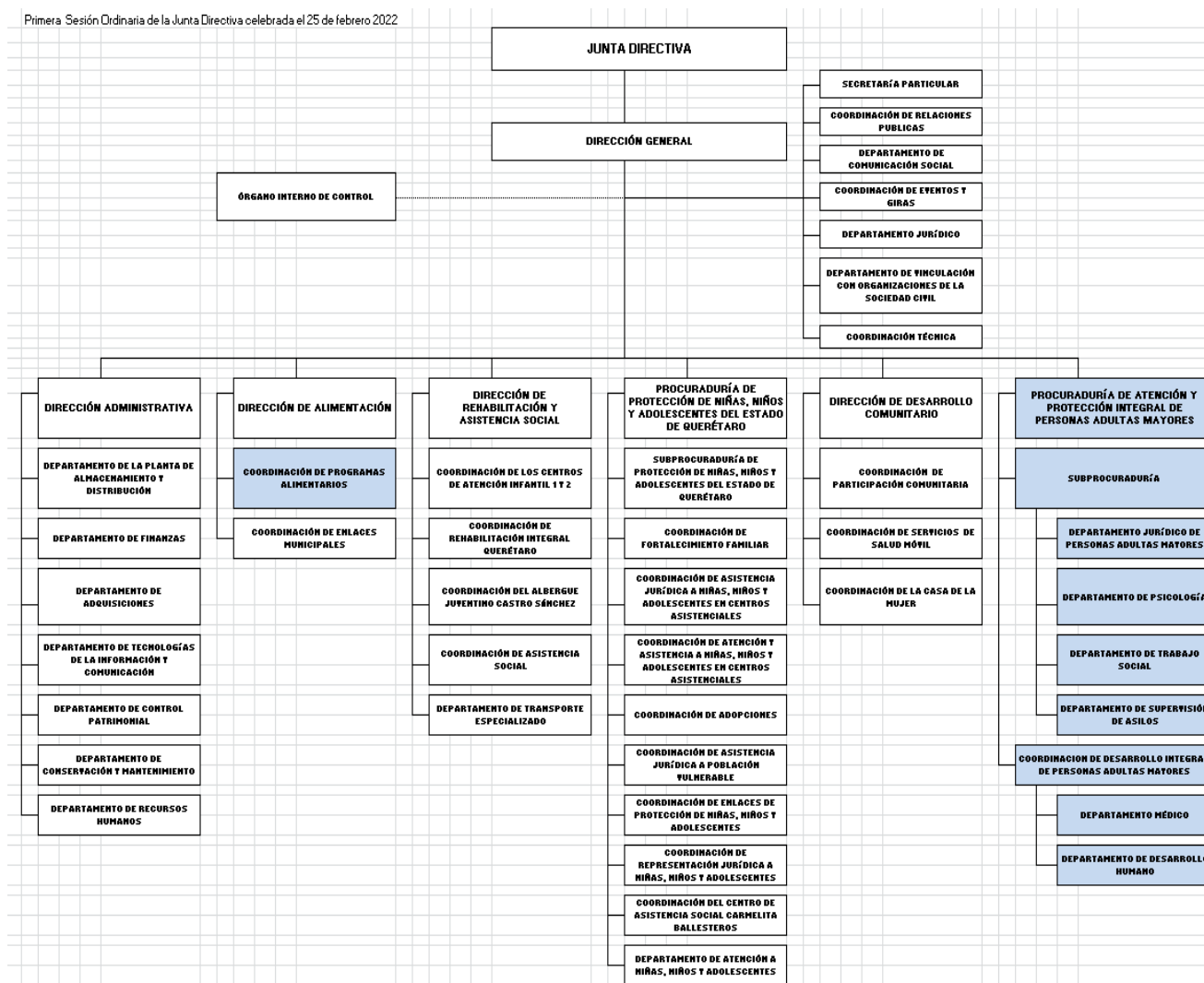
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

- Impuesto sobre la Renta, ya que por su objeto social se agrupa dentro del Título III de las Personas Morales con Fines No Lucrativos, excepto por los ingresos obtenidos de actos que no corresponden a su función de Derecho Público.
- Impuesto al Valor Agregado, excepto por los ingresos obtenidos de actos que no corresponden a su función de Derecho Público.
- De toda clase de Impuestos Federales que no dispongan expresamente lo contrario.

f) Estructura Organizacional Básica

Su estructura Organizacional se desprende del Acuerdo llevado a cabo por el Órgano de Gobierno, el de febrero de 2022, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro.

Primera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva celebrada el 25 de febrero 2022



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

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

Sin información, ya que es un apartado que no le aplica a la Entidad.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. A la fecha se ha observado lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por la CONAC, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios, y disposiciones normativas aplicables en materia de control interno.

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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. Todos los eventos que afectan económicamente en el SEDIF están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria, o bien a su valor estimado o de avalúo.

c) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro (SEDIF) prepara su información contable en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables; representando éstos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

Los principales Postulados Básicos tomados en cuenta en los Estados Financieros presentados son:

- Sustancia económica
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Devengo contable del ingreso
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

d) Normatividad supletoria

No aplica

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
- Plan de Implementación;
- Revelar los cambios en las políticas, la calificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

No aplica implementaciones ya que no es una Entidad Nueva.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

No aplica.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No aplica.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

El método de valuación de inventarios llevado a cabo por el SEDIF es el costo histórico, el cual se describe en apartados anteriormente detallados.

e) Beneficios a empleados:

Las relaciones laborales que se tienen con los trabajadores se regulan según lo establecido en el apartado "B" del artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el IMSS, y reguladas por la Ley Federal del Trabajo.

Así bien, se cuenta con un estudio actuarial donde se determina la provisión para pensiones a largo plazo por un importe de **\$ 331,467,271.48**, sin embargo, no está registrado contablemente ya que CONAC no ha emitido la normatividad correspondiente. A continuación se presenta el método de cálculo de la reserva actuarial:

Hipótesis y método de cálculo.

Los supuestos considerados para llevar a cabo la valuación Actuarial, son los relativos al comportamiento de mortalidad, invalidez, rotación de personal y del aspecto económico como son: la tasa de incremento salarial, de carrera salarial, la de interés sobre la inversión de los activos del plan y la de descuento de acuerdo al NIF D-3.

Las hipótesis consideradas en el presente estudio, son las siguientes:

1. Tasa de mortalidad: Experiencia Mexicana Básica (qx básica).
2. Tasa de invalidez: Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS-92)
3. Tasa de rotación Experiencia Automotriz ajustada a la experiencia de la empresa.
4. Tasa de incremento salarial (incluye carrera salarial): 4.10% anual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

5. Tasa de inflación 5.02%
6. Tasa de descuento: 7.15% anual.

Método de cálculo.

El método de cálculo utilizado en el presente estudio es el método conocido como **Crédito Unitario Proyectado**, que consiste en prever una unidad de beneficio por cada unidad de tiempo. La Norma de Información Financiera D-3, indica que el método de cálculo que se utilice corresponda precisamente al utilizado en este estudio.

- Valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

| BALANCE ACTUARIAL | | | |
|---|-----------------------|---|-----------------------|
| ACTIVO | | PASIVO | |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 | 7,722,439.00 | PAGOS POR PENSIONES ESTIMADOS DURANTE EL EJERCICIO | 9,315,250.33 |
| INCREMENTO DE LA RESERVA AL EJERCICIO 2021 | 1,592,811.33 | VALOR PRESENTE DEL PLAN DE PENSIONES POR SERVICIOS ANTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 | 178,352,036.95 |
| VALOR PRESENTE A FUTUROS INCREMENTOS DE LA RESEVA | 322,152,021.15 | VALOR PRESENTE DEL PLAN DE PENSIONES PAGADERA POR SERVICIOS POSTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 | 143,799,984.20 |
| SUMA DE ACTIVO | 331,467,271.48 | SUMA DE PASIVO | 331,467,271.48 |

f) Provisiones:

Estas se realizan por aquellas "Contingencias y Compromisos" derivados de los juicios laborales en los que a la fecha del Estado de Situación Financiera del Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo.

Por otra parte, los juicios laborales notificados que no cuentan con sentencia condenatoria, se registra en las cuentas de orden instrumentadas para ese efecto a la fecha de los estados financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Adicionalmente, se manifiesta que las Políticas de Estimación y cancelación de cuentas incobrables se encuentran en proceso, por lo que se estarán informando en el momento en que estas se autoricen.

g) Reservas:

No aplica

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No aplica

i) Reclasificaciones:

No aplica

j) Depuración y cancelación de saldos:

No aplica

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

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica

b) Pasivos en moneda extranjera:

No aplica

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica

d) Tipo de cambio

No aplica

e) Equivalente en moneda nacional:

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Las tasas de depreciación que, se aplican conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, utilizando el método de Línea Recta, consistente en Costo de Adquisición del Activo depreciable o Amortizable, menos Valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o económica de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil publicados en el CONAC el 31 de julio de 2012.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|---|-------------------|-------------------------|
| 1.2.3 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | |
| 12.3.2 | Viviendas | 50 | 2 |
| 12.3.3 | Edificios No Habitacionales | 30 | 3.3 |
| 12.3.4 | Infraestructura | 25 | 4 |
| 12.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | 20 | 5 |
| 1.2.4 | BIENES MUEBLES | | |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| 12.4.1.1 | Muebles de Oficina y Estantería | 10 | 10 |
| 12.4.1.2 | Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería | 10 | 10 |
| 12.4.1.3 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 3 | 33.3 |
| 12.4.1.9 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10 | 10 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| 12.4.2.1 | Equipos y Aparatos Audiovisuales | 3 | 33.3 |
| 12.4.2.2 | Aparatos Deportivos | 5 | 20 |
| 12.4.2.3 | Cámaras Fotográficas y de Video | 3 | 33.3 |
| 12.4.2.9 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 5 | 20 |
| 1.2.4.3 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| 12.4.3.1 | Equipo Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 12.4.3.2 | Instrumental Médico y de Laboratorio | 5 | 20 |
| 1.2.4.4 | Equipo de Transporte | | |
| 12.4.4.1 | Automóviles y Equipo Terrestre | 5 | 20 |
| 12.4.4.2 | Carrocerías y Remolques | 5 | 20 |
| 12.4.4.3 | Equipo Aeroespacial | 5 | 20 |
| 12.4.4.4 | Equipo Ferroviario | 5 | 20 |
| 12.4.4.5 | Embarcaciones | 5 | 20 |
| 12.4.4.9 | Otros Equipos de Transporte | 5 | 20 |
| 1.2.4.5 | Equipo de Defensa y Seguridad | * | * |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| 12.4.6.1 | Maquinaria y Equipo Agropecuario | 10 | 10 |
| 12.4.6.2 | Maquinaria y Equipo Industrial | 10 | 10 |
| 12.4.6.3 | Maquinaria y Equipo de Construcción | 10 | 10 |
| 12.4.6.4 | Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 10 | 10 |
| 12.4.6.5 | Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10 | 10 |
| 12.4.6.6 | Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10 | 10 |
| 12.4.6.7 | Herramientas y Máquinas-Herramienta | 10 | 10 |
| 12.4.6.9 | Otros Equipos | 10 | 10 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| Cuenta | Concepto | Años de vida útil | % de depreciación anual |
|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|
| 1.2.4.8 | Activos Biológicos | | |
| 12.4.8.1 | Bovinos | 5 | 20 |
| 12.4.8.2 | Porcinos | 5 | 20 |
| 12.4.8.3 | Aves | 5 | 20 |
| 12.4.8.4 | Ovinos y Caprinos | 5 | 20 |
| 12.4.8.5 | Peces y Acuicultura | 5 | 20 |
| 12.4.8.6 | Equinos | 5 | 20 |
| 12.4.8.7 | Especies Menores y de Zoológico | 5 | 20 |
| 12.4.8.8 | Arboles y Plantas | 5 | 20 |
| 12.4.8.9 | Otros Activos Biológicos | 5 | 20 |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No aplica

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No aplica

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No aplica

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

No aplica

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

No aplica

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores:

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No aplica

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No aplica

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

No aplica

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| DESCRIPCION | FONDO | TIPO | RECAUDADO |
|---|--------|--------|----------------------|
| RECURSOS PROPIOS SEDIF | 01G.01 | PROPIO | 7,153,684.00 |
| RECURSOS PROPIOS DONATIVOS CMIC 2% AL MIL | 01G.05 | PROPIO | 6,209.91 |
| CUOTAS DE RECUPERACION 2020 | 46Q.01 | PROPIO | 98.24 |
| CUOTAS DE RECUPERACION 2021 | 47Q.01 | PROPIO | 13,097.81 |
| CUOTAS DE RECUPERACION 2022 | 48Q.01 | PROPIO | 13,202,828.69 |
| TOTAL RECURSO PROPIO: | | | 20,375,918.65 |

| DESCRIPCION | FONDO | TIPO | RECAUDADO |
|--|--------|---------|-----------------------|
| SUBSIDIO GEQ 2018 | F18.01 | ESTATAL | 820.80 |
| SUBSIDIO GEQ 2020 | F20.01 | ESTATAL | 38.93 |
| SUBSIDIO GEQ 2021 | F21.01 | ESTATAL | 11,066,726.72 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 | E21.01 | ESTATAL | 674,478.84 |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Ent | 07T.01 | ESTATAL | 37.29 |
| Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Ent | 07T.02 | ESTATAL | 1,359.52 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2020 (G.S.) | E20.02 | ESTATAL | 1.64 |
| RECUPERACION DE PENSION ALIMENTICIA | 01G.08 | ESTATAL | 4,157.26 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) | E21.02 | ESTATAL | 22,994.28 |
| Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021. | I21.01 | ESTATAL | 7,601.10 |
| Recurso Estatal 2021 | E21.03 | ESTATAL | 13,560,367.39 |
| SUBSIDIO GEQ 2022 | F22.01 | ESTATAL | 110,386,635.57 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-002 | E21.04 | ESTATAL | 4,545,006.81 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-002 | E21.05 | ESTATAL | 1,030,000.81 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-002 | E21.06 | ESTATAL | 2,000,000.00 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-002 | E21.07 | ESTATAL | 2,000,000.00 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-002 | E21.08 | ESTATAL | 3,000,000.00 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2022 (SF) | E22.02 | ESTATAL | 1,300,000.00 |
| GEQ PA 2022 (G.S.) 2022-00302 | F22.02 | ESTATAL | 7,500,000.00 |
| ISN 2022 (G.S.) 2022-00334 | V11.01 | ESTATAL | 52,630,000.00 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-002 | E21.09 | ESTATAL | 3,700,000.00 |
| CUENTA PAGADORA ESTATAL 2022 (G.S.) 2022-002 | E22.01 | ESTATAL | 2,750,000.00 |
| G.E.Q. OYA 2022 (G.S) 2022-00337 | E22.03 | ESTATAL | 996,000.00 |
| G.E.Q. OYA 2022 (G.S.) 2022-00336 | E22.04 | ESTATAL | 14,050,000.00 |
| G.E.Q. OYA 2022 (G.S.) 2022-00335 | E22.05 | ESTATAL | 2,172,000.00 |
| RECURSO ESTATAL (INCAPACIDADES) | E22.06 | ESTATAL | 35,614.35 |
| GEQ IC 2021 (G.S) 2022-00338 | I21.02 | ESTATAL | 1,200,000.00 |
| TOTAL RECURSO ESTATAL: | | | 234,633,841.31 |

| DESCRIPCION | FONDO | TIPO | RECAUDADO |
|--|--------|---------|-----------------------|
| FAM ASISTENCIA SOCIAL 2022 | V15.01 | FEDERAL | 100,474,958.42 |
| RAMO 12 . Equipamiento del Centro de Rehabilit | V74.01 | FEDERAL | 752,150.21 |
| TOTAL RECURSO FEDERAL: | | | 101,227,108.63 |

| TOTAL RECURSO RECAUDADO A JUNIO 22: | | | 356,236,868.59 |
|-------------------------------------|--|--|----------------|
|-------------------------------------|--|--|----------------|

NOTA: Los recursos estatales y federales son en razón de aportaciones, transferencias y convenios con gobierno estatal y entidades federales.

La recaudación de los recursos propios son en razón de ingresos por ventas de bienes y servicios, rendimientos, donativos en especie y en efectivo.

| CUENTA | ID CUENTA | CTRO GASTO | PROGRAMA | FONDO | ENERO | FEBRERO | MARZO |
|-----------------|--|------------|--------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 415.1.0.0.1.001 | ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES | 303 | 401000010101 | 01G.01 | 389,148.00 | 389,148.00 | 389,148.00 |
| 417.3.0.0.1.001 | INGRESOS SERVICIOS CRIQ | 502 | 401000010401 | 01G.01 | 295,000.00 | 320,000.00 | 335,000.00 |
| 417.3.0.0.1.002 | INGRESOS SERVICIOS CAI 1 | 506 | 401000010701 | 01G.01 | 20,000.00 | 50,000.00 | 30,000.00 |
| 417.3.0.0.1.003 | INGRESOS SERVICIOS CAI 2 | 507 | 401000010801 | 01G.01 | 20,250.00 | 35,550.00 | 22,500.00 |
| 417.3.0.0.1.004 | INGRESOS SERVICIOS ALBERGUE JUVENTINO CASTRO SANCHEZ | 504 | 401000010601 | 01G.01 | 59,000.00 | 54,700.00 | 60,750.00 |
| 417.3.0.0.1.005 | INGRESOS SERVICIOS PEAM (PV) | 508 | 401000010901 | 01G.01 | 36,000.00 | 41,000.00 | 40,000.00 |
| 417.3.0.0.1.006 | INGRESOS SERVICIOS TRANSPORTE | 509 | 401000011001 | 01G.01 | 23,142.00 | 23,142.00 | 23,142.00 |
| 417.3.0.0.1.007 | INGRESOS SERVICIO CIRR CADEREYTA | 510 | 401000011801 | 01G.01 | 20,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 417.3.0.0.4.001 | INGRESOS CR DESAYUNOS ESCOLARES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 4,092,600.00 | 4,092,600.00 | 4,092,600.00 |
| 417.3.0.0.4.002 | INGRESOS CR COMPLEMENTOS NUTRICIONALES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 12,900.00 | 12,900.00 | 12,900.00 |
| 421.2.0.0.1.001 | APORTACION FAM SOCIAL | 303 | 403000010101 | V15.01 | 16,721,639.00 | 16,721,639.00 | 16,721,639.00 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | E21.03 | 11,000,000.00 | 0 | 0 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F21.01 | 11,000,000.00 | 0 | 0 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F22.01 | 0 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| | | | | TOTALES | 43,689,679.00 | 43,770,679.00 | 43,757,679.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

| CUENTA | ID CUENTA | CTRO GASTO | PROGRAMA | FONDO | ABRIL | MAYO | JUNIO |
|-----------------|--|------------|--------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 415.1.0.0.1.001 | ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES | 303 | 401000010101 | 01G.01 | 389,148.00 | 389,148.00 | 389,148.00 |
| 417.3.0.0.1.001 | INGRESOS SERVICIOS CRIQ | 502 | 401000010401 | 01G.01 | 370,000.00 | 370,000.00 | 370,000.00 |
| 417.3.0.0.1.002 | INGRESOS SERVICIOS CAI 1 | 506 | 401000010701 | 01G.01 | 25,000.00 | 35,000.00 | 32,000.00 |
| 417.3.0.0.1.003 | INGRESOS SERVICIOS CAI 2 | 507 | 401000010801 | 01G.01 | 22,500.00 | 22,500.00 | 22,500.00 |
| 417.3.0.0.1.004 | INGRESOS SERVICIOS ALBERGUE JUVENTINO CASTRO SANCHEZ | 504 | 401000010601 | 01G.01 | 62,000.00 | 56,500.00 | 53,560.00 |
| 417.3.0.0.1.005 | INGRESOS SERVICIOS PEAM (PV) | 508 | 401000010901 | 01G.01 | 40,000.00 | 41,000.00 | 40,000.00 |
| 417.3.0.0.1.006 | INGRESOS SERVICIOS TRANSPORTE | 509 | 401000011001 | 01G.01 | 24,360.00 | 26,796.00 | 24,360.00 |
| 417.3.0.0.1.007 | INGRESOS SERVICIO CIRR CADEREYTA | 510 | 401000011801 | 01G.01 | 30,000.00 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 417.3.0.0.4.001 | INGRESOS CR DESAYUNOS ESCOLARES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 4,092,600.00 | 4,092,600.00 | 4,092,600.00 |
| 417.3.0.0.4.002 | INGRESOS CR COMPLEMENTOS NUTRICIONALES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 12,900.00 | 12,900.00 | 12,900.00 |
| 421.2.0.0.1.001 | APORTACION FAM SOCIAL | 303 | 403000010101 | V15.01 | 16,721,639.00 | 16,721,639.00 | 16,721,639.00 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | E21.03 | 0 | 0 | 0 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F21.01 | 0 | 0 | 0 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F22.01 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| | | | | | 43,790,147.00 | 43,798,083.00 | 43,788,707.00 |

| CUENTA | ID CUENTA | CTRO GASTO | PROGRAMA | FONDO | JULIO | AGOSTO | SEPTIEMBRE |
|-----------------|--|------------|--------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 415.1.0.0.1.001 | ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES | 303 | 401000010101 | 01G.01 | 389,148.00 | 389,148.00 | 389,148.00 |
| 417.3.0.0.1.001 | INGRESOS SERVICIOS CRIQ | 502 | 401000010401 | 01G.01 | 250,000.00 | 240,000.00 | 37,000.00 |
| 417.3.0.0.1.002 | INGRESOS SERVICIOS CAI 1 | 506 | 401000010701 | 01G.01 | 40,000.00 | 2,000.00 | 12,000.00 |
| 417.3.0.0.1.003 | INGRESOS SERVICIOS CAI 2 | 507 | 401000010801 | 01G.01 | 22,500.00 | 2,000.00 | 45,000.00 |
| 417.3.0.0.1.004 | INGRESOS SERVICIOS ALBERGUE JUVENTINO CASTRO SANCHEZ | 504 | 401000010601 | 01G.01 | 56,000.00 | 54,000.00 | 54,000.00 |
| 417.3.0.0.1.005 | INGRESOS SERVICIOS PEAM (PV) | 508 | 401000010901 | 01G.01 | 30,000.00 | 201,000.00 | 33,000.00 |
| 417.3.0.0.1.006 | INGRESOS SERVICIOS TRANSPORTE | 509 | 401000011001 | 01G.01 | 18,270.00 | 21,924.00 | 24,360.00 |
| 417.3.0.0.1.007 | INGRESOS SERVICIO CIRR CADEREYTA | 510 | 401000011801 | 01G.01 | 25,000.00 | 25,000.00 | 30,000.00 |
| 417.3.0.0.4.001 | INGRESOS CR DESAYUNOS ESCOLARES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 0 | 0 | 4,092,600.00 |
| 417.3.0.0.4.002 | INGRESOS CR COMPLEMENTOS NUTRICIONALES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 12,900.00 | 12,900.00 | 12,900.00 |
| 421.2.0.0.1.001 | APORTACION FAM SOCIAL | 303 | 403000010101 | V15.01 | 16,721,639.00 | 16,721,639.00 | 16,721,639.00 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | E21.03 | 0 | 0 | 0 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F21.01 | 0 | 0 | 0 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F22.01 | 31,400,000.00 | 31,400,000.00 | 22,000,000.00 |
| | | | | | 48,965,457.00 | 49,069,611.00 | 43,451,647.00 |

| CUENTA | ID CUENTA | CTRO GASTO | PROGRAMA | FONDO | OCTUBRE | NOVIEMBRE | DICIEMBRE | TOTAL ANUAL |
|-----------------|--|------------|--------------|--------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 415.1.0.0.1.001 | ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES | 303 | 401000010101 | 01G.01 | 389,148.00 | 389,148.00 | 389,153.00 | 4,669,781.00 |
| 417.3.0.0.1.001 | INGRESOS SERVICIOS CRIQ | 502 | 401000010401 | 01G.01 | 370,000.00 | 370,000.00 | 170,000.00 | 3,497,000.00 |
| 417.3.0.0.1.002 | INGRESOS SERVICIOS CAI 1 | 506 | 401000010701 | 01G.01 | 29,000.00 | 17,000.00 | 14,000.00 | 306,000.00 |
| 417.3.0.0.1.003 | INGRESOS SERVICIOS CAI 2 | 507 | 401000010801 | 01G.01 | 22,500.00 | 22,500.00 | 22,500.00 | 282,800.00 |
| 417.3.0.0.1.004 | INGRESOS SERVICIOS ALBERGUE JUVENTINO CASTRO SANCHEZ | 504 | 401000010601 | 01G.01 | 54,000.00 | 52,000.00 | 50,000.00 | 666,510.00 |
| 417.3.0.0.1.005 | INGRESOS SERVICIOS PEAM (PV) | 508 | 401000010901 | 01G.01 | 39,000.00 | 30,000.00 | 10,000.00 | 581,000.00 |
| 417.3.0.0.1.006 | INGRESOS SERVICIOS TRANSPORTE | 509 | 401000011001 | 01G.01 | 28,014.00 | 23,142.00 | 12,180.00 | 272,832.00 |
| 417.3.0.0.1.007 | INGRESOS SERVICIO CIRR CADEREYTA | 510 | 401000011801 | 01G.01 | 30,000.00 | 30,000.00 | 20,000.00 | 330,000.00 |
| 417.3.0.0.4.001 | INGRESOS CR DESAYUNOS ESCOLARES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 4,092,600.00 | 4,092,600.00 | 4,092,600.00 | 40,926,000.00 |
| 417.3.0.0.4.002 | INGRESOS CR COMPLEMENTOS NUTRICIONALES | 402 | 402000010101 | 48Q.01 | 12,900.00 | 12,900.00 | 12,900.00 | 154,800.00 |
| 421.2.0.0.1.001 | APORTACION FAM SOCIAL | 303 | 403000010101 | V15.01 | 16,721,639.00 | 16,721,640.00 | 16,721,640.00 | 200,659,670.00 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | E21.03 | 0 | 0 | 0 | 11,000,000.00 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F21.01 | 0 | 0 | 0 | 11,000,000.00 |
| 422.1.0.0.1.001 | TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION | 303 | 404000010101 | F22.01 | 22,000,000.00 | 37,700,000.00 | 37,466,805.00 | 291,966,805.00 |
| | | | | | 43,788,801.00 | 59,460,930.00 | 58,981,778.00 | 566,313,198.00 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

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

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

No aplica

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No aplica

12. Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica

13. Proceso de mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Manual de Procedimientos de las Direcciones de la Entidad, así como un estudio de mapeo estructural de procedimientos, funciones y de organización de la institución.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se continua trabajando en el cambio transcendental que es el proceso de armonización contable, para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14. Información por Segmentos:

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No existen eventos posteriores al cierre.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DE 2022

16. Partes Relacionadas:

En los Estados Financieros y en las notas a los mismos, no existen partes relacionadas significativas que impliquen influencia en una toma de decisiones.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Se observa en los estados financieros de la Entidad.

Lic. Oscar Adrián Gómez Niembro
Director General

Lic. Francisco Cubillas García
Director Administrativo

C.P. Gloria Gutiérrez Hurtado
Jefa del Dpto. de Finanzas

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