

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 al 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

- 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 \$ 53,702,112.64 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
<b>Efectivo en bancos Afectación Específica</b>				
BB CTA.4650 FAM SOCIAL 2022	Federal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 5910 INCREMENTO EN EL APOYO Y COBERTURA DE LAS ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD CIVIL	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 4111 SERVICIOS PROFESIONALES PARA DESARROLLO DE ACTIVIDADES PROPIAS DEL SEDIF	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 3077 JORNADAS DE ASISTENCIA SOCIAL POR LA SALUD PREVENTIVA DE GRUPOS VULNERABLES	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 8923 FORTALECIMIENTO PARA MONTAJE DE PROCURADURIA	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 2668 PROGRAMA DESPENSAS PARA PERSONAS SUJETAS DE ASISTENCIA SOCIAL	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 5186 JORNADAS DE ASISTENCIA SOCIAL POR LA SALUD PREVENTIVA DE GRUPOS VULNERABLES	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 9246 PROYECTO DE ATENCION INTEGRAL A PERSONAS ADULTAS MAYORES A DISPOSICIÓN DEL SEDIF	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 6172 PROGRAMA PARA LA RECREACION Y EL DESARROLLO PRODUCTIVO DE LAS PERSONAS ADULTAS MAYORES	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 6297 PROGRAMA COCINA MOVIL	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 6586 REHABILITACION INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA DEL DIF ESTATAL PRIMERA ETAPA	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 9242 SALUD Y BIENESTAR COMUNITARIO	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 2246 ADQUISICIÓN DE 4 REMOLQUES COCINA PARA PROGRAMA COCINA MÓVIL	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 9741 TEJIENDO REDES DE PROTECCION	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 2981 SNDIF EQUIPAM DE UNIDADES BASICAS DE REHABILITACION DE MUNICIPIOS DE ALTA MARGINACION Y DEL CRIQ	Estatal	16,087.97	0.00	16,087.97
BB CTA. 7635 ATENCION A POBLACION EN CONDICIONES DE EMERGENCIA	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 2107 FORTALECIMIENTO DE LA PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 2214 MOBILIARIO Y UTENSILIOS PARA EL PROGRAMA DE DESAYUNOS ESCOLARES, MODALIDAD CALIENTE	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA 9266 ARRENDAMIENTO VEHICULAR PARA PROGRAMAS SOCIALES DEL SEDIF	Estatal	0.00	0.00	0.00
BB CTA. 5673 REHABILITACION INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA DEL DIF ESTATAL SEGUNDA ETAPA	Estatal	5,042,376.82	0.00	5,042,376.82
BB CTA. 8989 FESTIVAL ALEGRIA QUERETARO	Estatal	30,149,253.59	0.00	30,149,253.59
<b>Fondos de Afectación Específica</b>		<b>35,207,718.38</b>	<b>0.00</b>	<b>35,207,718.38</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Descripción	Tipo	Importe del Recurso	Importe Apertura Comisiones y Redondeos	Importe Total Registrado en cuenta bancaria
<b>Inversiones a corto plazo</b>				
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	Federal	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones a largo plazo</b>				
Inversiones Temporales	Federal	0.00	0.00	0.00
<b>Inversiones Temporales de Fondos de Afectación Especifica</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>					<b>4,558,706.29</b>	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	4,019,102.00	284,840.00	31,802.00	222,962.29	4,558,706.29	
Albergue Juventino Castro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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	
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo</b>					<b>0.00</b>	
Funcionarios y empleados (Gastos a comprobar)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Ingresos por recuperar a Corto Plazo</b>					<b>3,849,184.85</b>	
Arrendamiento de Inmuebles	656,506.79	683,747.70	1,567,382.51	941,547.85	3,849,184.85	
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:</b>	<b>4,675,608.79</b>	<b>968,587.70</b>	<b>1,599,184.51</b>	<b>1,164,510.14</b>	<b>8,407,891.14</b>	
<b>Anticipos a Contratistas por Obras Públicas y Propias a Corto Plazo</b>					<b>0.00</b>	
<b>Anticipos a proveedores a Corto Plazo</b>					<b>0.00</b>	
<b>Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Referente al rubro de **Ingresos por recuperar a corto plazo** (antigüedad de 1 a 90 días) **por el importe de \$4,675,608.79** corresponde a los adeudos siguientes:

Descripción	Monto	Características Cualitativas	Factibilidad de cobro
Cuotas de Recuperación de Programas Alimentarios	4,019,102.00	Correspondiente a adeudos por cuotas de recuperación de programas alimentarios	<b>Alta, se están realizando las gestiones y acciones de cobranza normales para su recuperación.</b>
Albergue Juventino Castro	0.00	Correspondiente a adeudos por el Albergue Juventino Castro	
Funcionarios y empleados (Gastos a comprar)	0.00	Correspondiente a adeudos por cuotas de recuperación de funcionarios y empleados que están por comprobar	
Arrendamiento de Inmuebles	656,506.79	Correspondiente a adeudos por cuotas de arrendamiento de inmuebles los cuales se cobran al mes siguiente	
<b>Total:</b>	<b>4,675,608.79</b>		

### 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	968,587.70	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	1,599,184.51	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.
<b>Total</b>	<b>2,567,772.21</b>		

Referente al rubro de **Ingresos por recuperar a largo plazo** (antigüedad de mayor a 365 días) **por el importe de \$176,107.11** 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:

<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:</b>			
Descripción	Monto	Características cualitativas	Factibilidad de cobro
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo Superior a 365 días	<b>Corresponde a adeudos por arrendamiento de inmuebles.</b>		Baja, se están realizando las gestiones y acciones necesarias para su pronta recuperación.
	\$24,095.00	Expediente 678/2021 Juzgado 1° civil, Demandado: Carlos Alberto Maldonado Albor y María Elena González Ochoa, en espera de que emplacen a los demandados	
	\$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	
	\$74,340.43	Expediente 676/2021 Juzgado 9° civil Demandado Erika Edith Dávila Romero en espera de que emplacen a los demandados	
<b>TOTAL</b>	<b>\$176,107.11</b>		

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cabe aclarar que se ya se realizó la autorización y registro 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 \$5,064,832.15 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
<b>Inversiones en moneda nacional CP</b>				
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
<b>Inversiones Temporales</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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	ADICIONES 2022 *REVALUACIÓN 2022	BAJAS 2022	RECLASIFICACIONES 2022	TOTAL DE BIENES	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN 2022	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2022	TASA APLICADA DE DEPRECIACIÓN	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS	
<b>BIENES INMUEBLES</b>												
Terrenos*	136,679,621.07	5,026,552.00	0.00	0.00	141,706,173.07	0.00	0.00	0.00			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	1,793,948.00	0.00	0.00	49,857,796.90	2,343,681.76	1,147,750.92	3,491,432.68	3%			
<b>TOTAL DE BIENES INMUEBLES:</b>	<b>184,743,469.97</b>	<b>6,820,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>191,563,969.97</b>	<b>2,343,681.76</b>	<b>1,147,750.92</b>	<b>3,491,432.68</b>				
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>												
Construcción en bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN PROCESO:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>				
<b>BIENES MUEBLES</b>												
Mobiliario y Equipo de Administración	24,335,623.58	2,023,729.75	0.00	28,474.41	26,387,827.74	9,048,512.50	18,494,796.20	27,543,308.70	10%	LINEA RECTA		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,789,892.01	366,677.92	0.00	8,560.09	5,165,130.02	1,734,695.20	5,325,016.66	7,059,711.86	33%			
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	9,627,427.66	978,757.90	0.00	-426,383.00	10,179,802.56	4,082,019.69	14,917,883.37	18,999,903.06	20%			
Equipo de Transporte	48,369,299.14	3,699,240.00	236,174.00	1,324,936.02	53,157,301.16	22,949,918.99	72,246,874.54	95,196,793.53	20%			
Equipo de seguridad	139,060.80	0.00	0.00	0.00	139,060.80	55,624.32	13,906.08	69,530.40	10%			
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	3,284,685.74	310,959.00	0.00	0.00	3,595,644.74	889,974.57	3,145,501.80	4,035,476.37	10%			
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	216,083.35	11,866.00	0.00	0.00	227,949.35	96,303.69	65,232.28	161,535.97	10%			
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES:</b>	<b>90,762,072.28</b>	<b>7,391,230.57</b>	<b>236,174.00</b>	<b>935,587.52</b>	<b>98,852,716.37</b>	<b>38,857,048.96</b>	<b>114,209,210.93</b>	<b>153,066,259.89</b>				
<b>TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO:</b>	<b>275,505,542.25</b>	<b>14,211,730.57</b>	<b>236,174.00</b>	<b>935,587.52</b>	<b>290,416,686.34</b>	<b>41,200,730.72</b>	<b>115,356,961.85</b>	<b>156,557,692.57</b>				

CONCEPTO	MONTO HISTORICO 2021	ADICIONES 2022	BAJAS Y/O ALTAS 2022	RECLASIFICACIONES 2022	TOTAL DE BIENES	AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021	AMORTIZACIÓN 2022	AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2022	TASA APLICADA DE AMORTIZACIÓN	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>											
Software	1,384,369.32	29,676.36	0.00	0.00	1,414,045.68	708,084.78	796,213.22	1,504,297.97	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	17%		
Licencias	655,232.62	26,100.00	0.00	0.00	681,332.62	648,724.23	22,994.40	671,718.63	100%		
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES:</b>	<b>2,050,289.38</b>	<b>55,776.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,106,065.74</b>	<b>1,367,496.45</b>	<b>819,207.59</b>	<b>2,186,704.04</b>			
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>											
Activos diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>			
<b>TOTAL BIENES INTANGIBLES Y ACTIVOS DIFERIDOS:</b>	<b>2,050,289.38</b>	<b>55,776.36</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,106,065.74</b>	<b>1,367,496.45</b>	<b>819,207.59</b>	<b>2,186,704.04</b>			

Cabe hacer mención, que en cumplimiento al Acuerdo 2 de la Tercera Sesión de Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro, celebrada el 26 de noviembre del 2021 que a la letra dice:

“Los Entes Públicos que hayan adquirido los bienes muebles e intangibles y bienes inmuebles con anterioridad al 2013, que hubiesen optado por no depreciarlos y que actualmente sigan registrados en el Activo por ser útil para el Ente público, deben reconocer la depreciación correspondiente desde su fecha de adquisición. Los Entes Públicos deberán realizar dicho reconocimiento a más tardar el 31 de diciembre de 2022”.

Se realizó el registro contable con póliza de diario PD-202212-01931 la depreciación correspondiente a los bienes adquiridos antes de 2013.

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	\$ 11,004,720.70
Disminución de bienes por Obsolescencia	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 11,004,720.70</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 deshecho, 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:

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

- Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- Valor de deshecho: 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.
- 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 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CONCEPTO	MONTO ANTERIOR	REVALUACION 2022	ALTAS Y/O BAJAS	VALOR ACTUAL	CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS	
<b>Otros Activos Diferidos</b>						
Otros Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	No se cuenta con otros activos diferidos circulantes	
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
<b>Bienes muebles en comodato</b>						
Bienes muebles en comodato	80,071,442.35	0.00	0.00	79,135,855.60	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.	
<b>Bienes Inmuebles en comodato</b>						
Terrenos	318,941.24	0.00	0.00	318,941.24		
Revaluo Terreno	2,525,696.36	150,150.00	0.00	2,675,846.36		
Construcción	380,000.00	0.00	0.00	380,000.00		
Revaluo construcción	5,289,948.03	416,140.03	0.00	5,706,088.06		
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES:</b>	<b>88,586,027.98</b>	<b>566,290.03</b>	<b>0.00</b>	<b>88,216,731.26</b>		
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS CIRCULANTES Y NO CIRCULANTES:</b>	<b>88,586,027.98</b>	<b>566,290.03</b>	<b>0.00</b>	<b>88,216,731.26</b>		

BIENES MUEBLES EN COMODATO								
CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	MOVIMIENTOS	RECLASIFICACIONES	SALDO EJERCICIO 2022	DEPRECIACIONES			
	CONTABLES				ACUMULADA 2021	EJERCICIO 2022	ACUMULADA 2022	
<b>MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACION EN COMODATO</b>								
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA EN COMODATO	1,724,201.76			1,724,201.76	217,088.76	31,161.36	248,250.12	
BIENES INFORMATICOS EN COMODATO	2,237,750.85		-6,773.50	2,230,977.35	760,386.76	154,245.60	914,632.36	
MUEBLES EN COMODATO	2,947,237.38			2,947,237.38	278,580.84	44,455.20	323,036.04	
OTRO MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN EN COMODATO	2,849,919.31		-21,700.91	2,828,218.40	247,612.46	43,695.60	291,308.06	
<b>TOTAL MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN EN COMODATO:</b>	<b>9,759,109.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,730,634.89</b>	<b>1,503,668.82</b>	<b>273,557.76</b>	<b>1,777,226.58</b>	
<b>MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO EN COMODATO</b>								
EQUIPO RECREATIVO Y EDUCACIONAL EN COMODATO	1,167,309.52		6,729.50	1,174,039.02	584,985.70	120,887.74	705,873.44	
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	
<b>TOTAL MOB. Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO EN COMODATO:</b>	<b>2,455,177.35</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,446,617.26</b>	<b>1,007,929.99</b>	<b>120,887.74</b>	<b>1,128,817.73</b>	
<b>EQUIPOS E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO EN COMODATO</b>								
INSTRUMENTAL MEDICO - DE LABORATORIO EN COMODATO	479,457.19			479,457.19	32,331.96	10,672.54	43,004.50	
EQUIPO DE REHABILITACION EN COMODATO	4,179,265.89		59,084.60	4,238,350.49	2,013,932.09	111,512.09	2,125,444.18	
EQUIPO MEDICO EN COMODATO	6,450,342.53		367,299.17	6,817,641.70	1,517,348.71	409,621.10	1,926,969.81	
EQUIPO DE LABORATORIO EN COMODATO	182,700.00			182,700.00	0.00	0.00	0.00	
<b>TOTAL EQ. E INST. MEDICO Y DE LABORATORIO EN COMODATO:</b>	<b>11,291,765.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,718,149.38</b>	<b>3,563,612.76</b>	<b>531,805.73</b>	<b>4,095,418.49</b>	
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE EN COMODATO</b>								
VEHICULOS TERRESTRES EN COMODATO	54,655,597.08		-1,324,936.02	53,330,661.06	20,841,649.95	5,165,927.33	26,007,577.28	
<b>TOTAL EQ. DE TRANSPORTE EN COMODATO:</b>	<b>54,655,597.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53,330,661.06</b>	<b>20,841,649.95</b>	<b>5,165,927.33</b>	<b>26,007,577.28</b>	
<b>MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS EN COMODATO</b>								
EQUIPO INDUSTRIAL EN COMODATO	1,647,235.35			1,647,235.35	4,019.19	605.63	4,624.82	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN EN COMODATO	2,277.00			2,277.00	0.00	-	0.00	
EQUIPO DE JARDINERIA INDUSTRIAL EN COMODATO	4,269.99			4,269.99	2,241.54	507.02	2,748.56	
HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS EN COMODATO	118,621.34			118,621.34	7,206.96	1,691.05	8,898.01	
EQUIPO AGROPECUARIO EN COMODATO	3,900.00			3,900.00	2,047.50	463.13	2,510.63	
<b>TOTAL MAQUINARIA, OTROS EQ. Y HERRAMIENTAS EN COMODATO:</b>	<b>1,776,303.68</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,776,303.68</b>	<b>15,515.19</b>	<b>3,266.81</b>	<b>18,782.00</b>	
<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ. VALIOSOS EN COMODATO</b>								
BIENES ARTISTICOS Y CULTURALES EN COMODATO	2,640.00			2,640.00	0.00	0.00	0.00	
<b>TOTAL COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ. VALIOSOS EN COMODATO</b>	<b>2,640.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,640.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
<b>TOTALES</b>	<b>79,940,593.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-935,586.75</b>	<b>79,005,006.27</b>	<b>26,932,376.71</b>	<b>6,095,445.37</b>	<b>33,027,822.08</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVOS INTANGIBLES EN COMODATO								
CONCEPTO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2021	MOVIMIENTOS			SALDO EJERCICIO 2022	DEPRECIACIONES		
	CONTABLES	ALTAS	BAJAS	RECLASIFICACIONES		ACUMULADA 2021	EJERCICIO 2022	ACUMULADA 2022
SOFTWARE EN COMODATO	130,849.33				130,849.33	113,091.83	0.00	113,091.83
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES EN COMODATO</b>	<b>130,849.33</b>				<b>130,849.33</b>	<b>113,091.83</b>	<b>0.00</b>	<b>113,091.83</b>

### PASIVO

1. Se informa, al cierre del ejercicio, el monto de las cuentas por pagar en una desagregación por su vencimiento en días, así como la factibilidad de pago.

Descripción	1 a 90 días	91 a 180 días	181 a 365 días	Mayor a 365 días	Monto	FACTIBILIDAD DE PAGO
<b>Proveedores por Pagar</b>					<b>35,141,515.54</b>	EL SEDIF TIENE LA LIQUIDEZ PARA AFRONTAR LAS OBLIGACIONES CONTRAIDAS POR LA OPERACIÓN DE LA ENTIDAD
Proveedores de Bienes y Servicios	35,141,515.54	0.00	0.00	0.00	35,141,515.54	
<b>Contratistas por Obra</b>					<b>0.00</b>	
Contratistas por Obras Públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Participaciones y Aportaciones para pagar</b>					<b>224,281.59</b>	
Convenios SNDIF (Entero de intereses)	6,669.85	9,242.58	176.29	0.00	16,088.72	
Convenios Federales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Proyectos Gasto Social	208,192.87	0.00	0.00	0.00	208,192.87	
<b>Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>					<b>4,265,143.28</b>	
Retención de Impuesto Federal	3,327,633.60	0.00	0.00	0.00	3,327,633.60	
Retención de Impuesto Estatal	937,509.68	0.00	0.00	0.00	937,509.68	
<b>Otras cuentas por pagar</b>					<b>575,558.04</b>	
Otras cuentas por pagar	575,558.04	0.00	0.00	0.00	575,558.04	
<b>Transferencias Otorgadas por Pagar</b>					<b>0.00</b>	
Laudos y finiquitos de empleados del SEDIF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Instituciones de beneficencia y Sujetos Vulnerables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Devolución de ingresos por ley</b>					<b>0.00</b>	
Convenios SNDIF y convenios federales (Reintegro de recursos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Total Cuenta por Pagar:</b>	<b>40,197,079.58</b>	<b>9,242.58</b>	<b>176.29</b>	<b>0.00</b>	<b>40,206,498.45</b>	
<b>Ingresos Cobrados por Adelantado</b>					<b>6,156.00</b>	
Arrendamientos de inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Sueldos y salarios por pagar	6,156.00	0.00	0.00	0.00	6,156.00	
<b>Total Pasivos Diferidos:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,156.00</b>	
<b>Fondos en Garantía</b>					<b>440,392.97</b>	
Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Inmuebles	-	6,251.00	166,111.96	268,030.01	440,392.97	
<b>Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:</b>	<b>0.00</b>	<b>6,251.00</b>	<b>166,111.96</b>	<b>268,030.01</b>	<b>440,392.97</b>	
<b>Provisiones</b>					<b>355,852.85</b>	
Provisión para demandas y juicios				\$355,852.85	355,852.85	
Provisión por finiquitos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Total Provisiones:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>355,852.85</b>	<b>355,852.85</b>	
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>41,008,900.27</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2. El rubro Fondos en garantía por el importe de **\$ 440,392.97** 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
<b>Fondos y bienes de Terceros en Garantía a Corto Plazo</b>			
Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Inmuebles	172,362.96	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
<b>Fondos y bienes de Terceros en Garantía a Largo Plazo</b>			
Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Inmuebles	268,030.01	ACREEDORA	
<b>Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:</b>	<b>\$ 440,392.97</b>		

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
<b>Provisión para demandas y juicios a corto plazo</b>		<b>355,852.85</b>	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.
855/2018	CLAUDIA RIVERA MORALES	355,852.85		
Provisión para demandas y juicios a largo plazo		-		
Provisión por finiquitos a corto plazo		-		
Provisión por finiquitos a largo plazo		-	ACREEDORA	CUENTAS SIN AFECTAR EN EL EJERCICIO
<b>Total de provisiones:</b>		<b>\$ 355,852.85</b>	ACREEDORA	

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.

## 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:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Cifras diciembre 2022	Características significativas	
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>913,867,144.83</b>		<b>Cifras totales</b>
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>49,144,042.47</b>		
Impuestos	0.00	<b>Recurso Propio</b>	Sin datos
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
Contribuciones de Mejoras	0.00		
Derechos	186,474.46		Ingresos que representan la venta de bases de licitación que tiene el SEDIF durante el ejercicio.
Productos	6,596,515.42		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	1,615.59	<b>Recurso Federal</b>	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	42,359,437.00	<b>Recurso Propio</b>	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 04.64% del total de los ingresos del ejercicio.
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>860,193,304.55</b>		<b>Cifras totales</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	202,047,743.18	<b>Recurso Federal</b>	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	658,145,561.37		Estos ingresos representan el <b>72.02%</b> del total de los ingresos del ejercicio, los cuales corresponden a todas las Transferencias realizadas por Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro.
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>4,529,797.81</b>		<b>Cifras totales</b>
Ingresos Financieros	0.00	<b>Recurso Propio</b>	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	4,529,797.81		

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	SALDO INICIAL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL
<b>MOVIMIENTOS TOTALES DE BALANZA</b>	<b>\$ 731,056,030.14</b>	<b>\$ 180,787,007.95</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 911,843,038.09</b>
<b>TOTAL ACUMULADO</b>				<b>911,843,038.09</b>
<b>DIFERENCIA</b>				<b>0</b>
<b>PROPORCIONAL A 10%</b>				<b>91,184,303.81</b>

	Gastos superiores al 10%			
	Parcial	Monto		
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				<b>Características cualitativas</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>814,398,114.87</b>		
<b>Servicios Personales</b>		<b>203,239,948.04</b>	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	<b>101,404,917.83</b>			
Sueldos base	<b>101,404,917.83</b>			
<b>Materiales y Suministros</b>		<b>254,601,513.47</b>	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	<b>239,725,014.09</b>			
Productos alimenticios Utensilios y accesorios para alimentación	224,438,055.23 15,286,958.86			
<b>Servicios Generales</b>		<b>356,556,653.36</b>	Recurso Propio y Estatal	Gastos que representan las actividades y eventos para las entregas de los diferentes apoyos que brinda el SEDIF.
Servicios oficiales	<b>270,930,540.52</b>			
Celebración de actos y ceremonias Eventos masivos del SEDIF	665,608.16 270,264,932.36			
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>97,444,923.22</b>		
<b>Ayudas Sociales</b>		<b>48,704,067.93</b>	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	<b>22,485,181.32</b>			
Becas Ayudas sociales a Instituciones	3,928,448.00 22,290,438.60			
<b>Pensiones y Jubilaciones</b>		<b>46,141,530.70</b>	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	<b>10,947,071.68</b>			
Jubilaciones Otras pensiones y jubilaciones	34,610,359.02 584,100.00			
<b>Donativos</b>		<b>2,599,324.59</b>	Recurso Propio y Estatal	
Donativos a Instituciones sin fines de Lucro	<b>2,599,324.59</b>			

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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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

#### 1. PATRIMONIO CONTRIBUIDO DURANTE EL PERIODO QUE SE REPORTA.

Concepto	dic-21	dic-22	Variaciones	Naturaleza
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>	<b>104,702,764.10</b>	<b>104,702,764.10</b>	-	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>
Aportaciones	71,312,232.08	71,312,232.08	-	Inmuebles adquiridos de ejercicios anteriores a 2009
Donaciones de Capital	33,390,532.02	33,390,532.02	-	Donaciones de bienes inmuebles, muebles e intangibles y revaluaciones de inmuebles antes de 2011
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 un desahorro al periodo que se reporta, por la cantidad de \$ -8,890,618.65

Concepto	dic-21	dic-22	Variaciones	Procedencia
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>223,232,450.70</b>	<b>143,634,366.82</b>	- <b>79,598,083.88</b>	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	91,496.71	- 8,980,618.65	- <b>8,889,121.94</b>	Recursos provenientes de Participaciones Federales y Proyectos con Recurso Estatal autorizados
Resultados de Ejercicios Anteriores	135,729,755.59	135,821,252.30	-	Revaluaciones
Revalúos	89,152,728.24	96,539,519.29	-	-
Reservas	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1,741,529.84	- 79,745,786.12	- <b>78,004,256.28</b>	Cambios en políticas y errores contables

Se informa que el patrimonio se vio afectado por un importe de \$ 78,362,154.20 por el registro contable de la Póliza de Diario PD-202212-01931 en cumplimiento al Acuerdo 2 de la Tercera Sesión de Consejo de Armonización Contable del Estado de Querétaro celebrada el 26 de noviembre del 2021. Respecto de la depreciación correspondiente a los bienes adquiridos antes de 2013.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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, así como de las revaluaciones.

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### EFECTIVO 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 diciembre de 2022, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Efectivo	20,000.00	16,000.00
Bancos - Tesorería	17,975,293.80	23,046,057.33
Bancos - Dependencias y otros	0.00	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0
Fondos con afectación específica	35,207,718.38	30,296.11
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	499,100.46	460,835.17
Otros efectivos y equivalentes	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes:</b>	<b>53,702,112.64</b>	<b>23,553,188.61</b>

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

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Resultados del ejercicio Ahorro/Desahorro	- 8,980,618.65	91,496.71
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</b>	<b>11,004,720.70</b>	<b>13,118,875.25</b>
Depreciación	10,964,982.85	10,398,949.14
Amortización	39,737.85	392,964.07
provisiones	789,201.91	2,265,579.91
Incrementos en inversiones producido por revaluación	7,386,791.05	
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	61,382.13
variaciones en activos circulantes (aplicación)	39,739,005.45	
variaciones en pasivos circulantes (origen)	81,908,424.18	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 37,595,932</b>	<b>\$ 13,210,372</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre de 2022.**

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>913,867,145.16</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	0.00
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	0.00
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	0.33
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros ingresos Presupuestarios No contables	0.33
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>913,867,144.83</b>

#### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del

**1º. Enero al 31 de diciembre de 2022.**

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>	<b>918,280,235.04</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	7,447,008.10
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	2,035,595.75
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	856,222.55
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	489,214.04
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	310,959.40
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
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	12,014,536.54
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	11,004,720.70
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	-3,793,073.32
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	4.69
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,802,884.47
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>922,847,763.48</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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	<b>NO</b>	<b>APLICA</b>
Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado		

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al **31 de diciembre de 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		<b>NO</b>	<b>APLICA</b>	
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 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de diciembre de 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	\$37,383.71
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,572,345.41</b>

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 31 de diciembre de 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.

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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Se informa del contrato plurianual por Arrendamiento Vehicular:

CONTRATO PLURIANUAL	IMPORTE
ARRENDAMIENTO VEHICULAR EJERCICIO 2024	\$17,540,338.80
ARRENDAMIENTO VEHICULAR EJERCICIO 2025	\$10,047,849.80
<b>TOTAL</b>	<b>\$27,588,188.60</b>

### 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		<b>NO</b>	<b>APLICA</b>

### *Cuentas de orden presupuestario*

Se informa del monto al **31 de diciembre de 2022** de las cuentas de orden presupuestario:

**(PESOS)**

### A. Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	566,313,198.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-4.05
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	347,553,951.11
Ley de Ingresos Devengada	-6,825,431.11
Ley de Ingresos Recaudada	-907,041,713.95
<b>TOTAL:</b>	0.00

### B. Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	570,113,198.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	-19,310,770.80
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	367,477,807.84
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	-35,141,569.42
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	-883,138,665.62
<b>TOTAL:</b>	0.00

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 Dirección.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

- 2021 creación de la Ley de las Personas Adultas Mayores del Estado de Querétaro, publicada el día 2 de junio de 2021 en el Periódico Oficial la “Sombra de Arteaga”, motivo que reforma la Ley del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro.
- El 25 de febrero de 2022, se realizan las últimas adecuaciones a la estructura orgánica, salarial y ocupacional del SEDIF, para dar cumplimiento a las Leyes descritas en los puntos anteriores, creadas en 2021.

### 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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)

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.

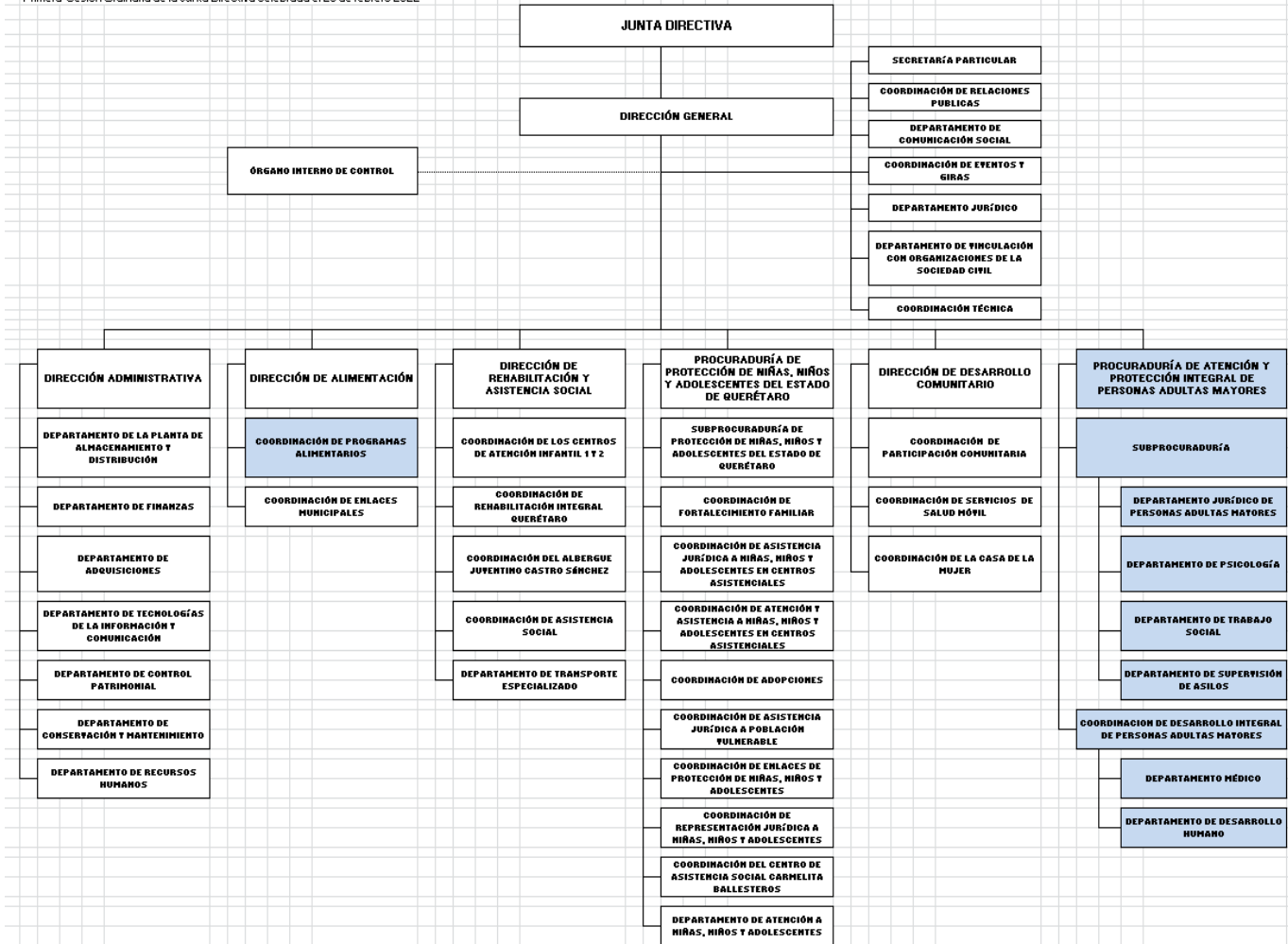
### e) Consideraciones fiscales del ente:

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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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



El Organismo se encuentra exento de los siguientes Impuestos:

- 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 25 de febrero de 2022, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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;

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

3. Tasa de rotación Experiencia Automotriz ajustada a la experiencia de la empresa.
4. Tasa de incremento salarial (incluye carrera salarial): 4.10% anual.
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.

<b>BALANCE ACTUARIAL</b>			
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
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
<b>SUMA DE ACTIVO</b>	<b>331,467,271.48</b>	<b>SUMA DE PASIVO</b>	<b>331,467,271.48</b>

**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 31 DE DICIEMBRE 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:**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	<a href="#">Equipo de Defensa y Seguridad</a>	-	-
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.8	Activos Biológicos		
1.2.4.8.1	Bovinos	5	20
1.2.4.8.2	Porcinos	5	20
1.2.4.8.3	Aves	5	20
1.2.4.8.4	Ovinos y Caprinos	5	20
1.2.4.8.5	Peces y Acuicultura	5	20
1.2.4.8.6	Equinos	5	20
1.2.4.8.7	Especies Menores y de Zoológico	5	20
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	5	20
1.2.4.8.9	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

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

**a) Inversiones en valores:**

No aplica

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

**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:

DESCRIPCION	FONDO	TIPO	RECAUDADO
RECURSOS PROPIOS SEDIF	01G.01	PROPIO	11,953,409.78
RECURSOS PROPIOS DONATIVOS CMIC 2% AL MILLAR	01G.05	PROPIO	73,086.63
RECUPERACION DE PENSION ALIMENTICIA	01G.08	ESTATAL	8,271.83
CUOTAS DE RECUPERACION 2020	46Q.01	PROPIO	103.00
CUOTAS DE RECUPERACION 2021	47Q.01	PROPIO	16,195.41
CUOTAS DE RECUPERACION 2022	48Q.01	PROPIO	31,638,416.56
<b>TOTAL RECURSO PROPIO:</b>			<b>43,689,483.21</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DESCRIPCION	FONDO	TIPO	RECAUDADO
ISN 2021 (G.S) 2022-00839	96R.01	ESTATAL	6,727,493.38
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 2020	07T.01	ESTATAL	77.68
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 2020 (FINIQUITOS)	07T.02	ESTATAL	10,075.05
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2020 (G.S.)	E20.02	ESTATAL	1.64
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021	E21.01	ESTATAL	648,434.16
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.)	E21.02	ESTATAL	23,871.53
Recurso Estatal 2021	E21.03	ESTATAL	13,580,970.97
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-00147	E21.04	ESTATAL	8,574,000.00
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-00148	E21.05	ESTATAL	4,388,823.94
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-00240	E21.06	ESTATAL	1,958,140.21
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-00250	E21.07	ESTATAL	1,988,995.95
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-00164	E21.08	ESTATAL	1,260,760.43
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021 (G.S.) 2022-00372	E21.09	ESTATAL	3,699,240.00
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2022 (G.S.) 2022-00252	E22.01	ESTATAL	10,960,839.96
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2022 (SF)	E22.02	ESTATAL	1,303,695.94
G.E.Q. OYA 2022 (G.S) 2022-00337	E22.03	ESTATAL	995,280.00
G.E.Q. OYA 2022 (G.S.) 2022-00336	E22.04	ESTATAL	15,849,313.82
G.E.Q. OYA 2022 (G.S.) 2022-00335	E22.05	ESTATAL	9,099,039.98
RECURSO ESTATAL	E22.06	ESTATAL	905,735.19
G.E.Q. OYA 2022 (G.S.) 2022-00649	E22.07	ESTATAL	410,142.36
G.E.Q. OYA 2022 "2022-01021 FESTIVAL ALEGRÍA QUERÉTARO"	E22.08	ESTATAL	59,970,000.00
Excedente Incentivos 2022 (G.S) "2022-01021 FESTIVAL ALEGRÍA QUERÉTARO"	EI2.01	ESTATAL	0.00
SUBSIDIO GEQ 2018	F18.01	ESTATAL	1,795.65
SUBSIDIO GEQ 2020	F20.01	ESTATAL	38.93
SUBSIDIO GEQ 2021	F21.01	ESTATAL	11,086,925.32
SUBSIDIO GEQ 2022	F22.01	ESTATAL	292,273,293.66
GEQ PA 2022 (G.S.) 2022-00302	F22.02	ESTATAL	14,999,983.78
Ramo 28. Incentivos de Colaboración 2021.	I21.01	ESTATAL	8,788.00
GEQ IC 2021 (G.S) 2022-00338	I21.02	ESTATAL	181,500.00
ISN 2022 (G.S.) 2022-00334	V11.01	ESTATAL	173,072,600.00
ISN 2022 2022-00888 FORTALECIMIENTO DE LA PROCURADURÍA DE PROTECCIÓN DE NIÑAS, NIÑOS Y ADOLESCENTES	V11.02	ESTATAL	2,328,904.05
ISN 2022 2022-00889 MOBILIARIO Y UTENSILIOS PARA EL PROGRAMA DE DESAYUNOS ESCOLARES, MODALIDAD CALIENTE	V11.03	ESTATAL	14,998,924.58
ISN 2022 (G.S) 2022-00972 REHABILITACIÓN INTEGRAL DE LA INFRAESTRUCTURA DEIJ DIF ESTATAL SEGUNDA ETAPA	V11.04	ESTATAL	9,996,801.40
ISN 2022 (G.S) 2022-01001 EQUIPAMIENTO DE DIF MUNICIPALES Y CASA DE DÍA DE ADULTOS MAYORES	V11.05	ESTATAL	0.00
<b>TOTAL RECURSO ESTATAL:</b>			<b>661,304,487.56</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DESCRIPCION	FONDO	TIPO	RECAUDADO
FAM ASISTENCIA SOCIAL 2022	V15.01	FEDERAL	201,295,874.32
RAMO 12 . Equipamiento del Centro de Rehabilitación Integral del Estado de Querétaro	V74.01	FEDERAL	751,868.86
<b>TOTAL RECURSO FEDERAL:</b>			<b>202,047,743.18</b>
<b>TOTAL RECURSO RECAUDADO A DICIEMBRE 22:</b>			<b>907,041,713.95</b>

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	PRO GRAMA	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 CIRCADEREYTA	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
<b>TO TALES</b>					<b>43,689,679.00</b>	<b>43,770,679.00</b>	<b>43,757,679.00</b>

CUENTA	ID CUENTA	CTRO GASTO	PRO GRAMA	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 CIRCADEREYTA	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
<b>TO TALES</b>					<b>43,790,147.00</b>	<b>43,798,083.00</b>	<b>43,788,707.00</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 CIRCADEREYTA	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 FAMILIAR 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
					<b>48,965,457.00</b>	<b>49,069,611.00</b>	<b>43,451,647.00</b>

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 CIRCADEREYTA	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 FAMILIAR 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
					<b>43,788,801.00</b>	<b>59,460,930.00</b>	<b>58,981,778.00</b>	<b>566,313,198.00</b>

### 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### 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.

Se aplica el Acuerdo que establece las disposiciones en materia de control interno, para los sujetos obligados del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro y se llevan a cabo las Sesiones del Comité de Control y desempeño en donde se revisa el cumplimiento de programas de Administración de riesgos, programas de trabajo de control interno mediante las cuales se establecen las acciones de mejora y se administran los riesgos, para contribuir al cumplimiento de los objetivos, metas e indicadores institucionales.

#### b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se continua trabajando en el cambio trascendental 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:

Actualmente la Entidad tiene las Políticas En Materia De La Creación De Estimación De Cuentas Incobrables Y De 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 en revisión, por lo que el registro contable de la estimación de las cuentas incobrables se realizarán al mes siguiente de la aprobación de éstas ante Junta Directiva.

Atendiendo lo que estipula el numeral 5 de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y a su vez las NIF C-3.

### 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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### **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"**