

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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 \$40,693,658.78. 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 Especifica				
FAM SOCIAL 2021	Federal	19,234,624.12	0.00	19,234,624.12
ISN 2021 CASA DE LA MUJER	Federal	0.00	0.00	0.00
PASBIC 2021	Federal	0.00	0.00	0.00
EQUIPAMIENTO DEL CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL	Federal	0.00	0.00	0.00
ISN FORTALECIMIENTO FINANCIERO PARA APOYO		0.00	0.00	0.00
ALIMENTARIO Y ARTICULOS DE LIMPIEZA		0.00	0.00	0.00
Fondos de Afectación Especifica		19,234,624.12	0.00	19,234,624.12
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	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.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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

2. Al cierre del ejercicio no se tienen contribuciones pendientes de cobro.

3. 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.

Descripción	1 a 90 días	91 a 180 días	181 a 365 días	Mayor a 365 días	Monto
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo					8,974,178.84
Cuotas de Recuperación de Programas Alimentarios	8,197,231.04	653,432.00	38,040.00	0.00	8,888,703.04
Alberque Ramon Rodriguez Familiar	97.00	0.00	0.00	0.00	97.00
Donativo por Convenio (Maq. expendedoras)	0.00	13,110.00	27,268.80	0.00	40,378.80
Poder Ejecutivo CMC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Recuperacion por Sinistro	45,000.00	0.00	0.00	0.00	45,000.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo					7,040.00
Funcionarios y empleados (Gastos a comprobar)	7,040.00	0.00	0.00	0.00	7,040.00
Ingresos por recuperar a Corto Plazo					1,319,754.54
Arrendamiento de Inmuebles	1,374.72	832,980.96	91,936.53	393,462.33	1,319,754.54
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:	8,250,742.76	1,499,522.96	157,245.33	393,462.33	10,306,973.38
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Referente al rubro de **Ingresos por recuperar a corto plazo** (antigüedad de 91 a 180 días) **por el importe de \$832,980.96** corresponde a los adeudos por Arrendamiento de inmuebles en los cuales el Departamento Jurídico y Control Patrimonial realizaran las gestiones de cobranza, en tanto que el importe de **\$393,462.33** que presenta antigüedad mayor a 365 días se encuentra en litigio bajo expediente judicial.

Informe sobre Saldos mayores a 90 días:

Descripción	Monto	Características cualitativas	Factibilidad de cobro
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo 91 a 180 días	\$ 1,499,522.96	Corresponde a adeudos por las Cuotas de recuperación de programas alimentarios, adeudos por arrendamiento de inmuebles 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	\$157,245.33	Corresponde a adeudos por arrendamiento de inmuebles, las Cuotas de recuperación de programas alimentarios y convenios	Alta, se están realizando las gestiones y acciones necesarias para su pronta recuperación.
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo mayor a 365 días	\$ 393,462.33	Corresponde a adeudos por arrendamiento de inmuebles.	Alta, se están realizando las gestiones y acciones necesarias para su pronta recuperación.
Total	\$2,050,230.62		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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 \$86,657.23 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".

Explicación del Postulado Básico:

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.

Inversiones Financieras

Descripción	Tipo	Monto
Inversión Corto Plazo Banamex	Corto Plazo	0

6. La entidad no cuenta con inversiones financieras al cierre del periodo que se consideren como fideicomisos,
7. por lo que no compone saldos de participaciones y aportaciones al capital, en consecuencia no se origina explicación.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

CONCEPTO	MONTO HISTORICO	REVALUACION 2021	BAJAS Y/O ALTAS	TOTAL DE BIENES	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2020	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN 2021	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA 2021	ACTIVO NETO
BIENES INMUEBLES								
Terrenos	136,679,621.07		0.00	136,679,621.07	0.00	0.00	0.00	136,679,621.07
Edificios	48,063,848.90		0.00	48,063,848.90	1,195,930.84	286,937.73	1,482,868.57	46,580,980.33
TOTAL DE BIENES INMUEBLES:	184,743,469.97	0.00	0.00	184,743,469.97	1,195,930.84	286,937.73	1,482,868.57	183,260,601.40
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	34,675,686.35	0.00	57,385.20	34,733,071.55	8,729,071.98	476,531.49	9,205,603.47	25,527,468.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	7,495,241.18	0.00	0.00	7,495,241.18	2,553,767.43	97,673.90	2,651,441.33	4,843,799.85
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,800,243.49	0.00	0.00	20,800,243.49	6,427,503.02	292,258.80	6,719,761.82	14,080,481.67
Equipo de Transporte	103,363,677.22	0.00	0.00	103,363,677.22	38,301,464.20	1,381,110.99	39,682,575.19	63,681,102.03
Equipo de seguridad	139,060.80	0.00	0.00	139,060.80	41,718.24	3,476.52	45,194.76	93,866.04
Maquinaria, Otros Equipo y Herramientas	5,266,204.50	0.00	0.00	5,266,204.50	704,147.40	54,258.84	758,406.24	4,507,798.26
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	225,223.35	0.00	0.00	225,223.35	79,249.05	4,263.66	83,512.71	141,710.64
TOTAL DE BIENES MUEBLES:	171,965,336.89	0.00	57,385.20	172,022,722.09	56,836,921.32	2,309,574.20	59,146,495.52	112,876,226.57
ACTIVOS INTANGIBLES								
Software	1,557,222.56	0.00	0.00	1,557,222.56	828,274.04	4,410.55	832,684.59	724,537.97
Patentes, Marcas y Derechos	10,687.44	0.00	0.00	10,687.44	8,908.80	445.44	9,354.24	1,333.20
Licencias	715,731.08	0.00	0.00	715,731.08	340,686.51	100,290.30	440,976.81	274,754.27
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES:	2,283,641.08	0.00	0.00	2,283,641.08	1,177,869.35	105,146.29	1,283,015.64	1,000,625.44
TOTAL BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO, MUEBLES E INTANGIBLES:	358,992,447.94	0.00	57,385.20	359,049,833.14	59,210,721.51	2,701,658.22	61,912,379.73	297,137,453.41

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	\$ 2,701,658.22
Disminución de bienes por Obsolescencia	\$ 0
Total	\$ 2,701,658.22

El método de depreciación que se aplica es el conocido como método de línea recta, en virtud de que se considera en función del tiempo y no del uso, que es como lo indica lo publicado el 18 de noviembre de 2011 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.

Cálculo de la depreciación o amortización:

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

- a) Costo de adquisición: Es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

- 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. Con respecto a las Cuentas Incobrables se utilizará el método de cancelación directa, la cual se determina según criterio de la junta Directiva como la figura de máxima autoridad y facultad 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, en este rubro se tiene una estimación de \$7,819.93 por concepto de arrendamiento.

OTROS ACTIVOS:

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

CONCEPTO	MONTO ANTERIOR	REVALUACION 2021	ALTAS Y/O BAJAS	VALOR ACTUAL
TOTAL OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00		0.00
Bienes en comodato				
Terrenos	70,000.00	0.00	248,941.24	318,941.24
Revaluo Terreno	570,908.80	0.00	-1,954,787.56	2,525,696.36
Construcción	5,289,948.03	0.00	-4,909,948.03	380,000.00
Revaluo construcción	3,606,287.09	0.00	1,683,660.94	5,289,948.03
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES:	9,537,143.92	0.00	-1,022,558.29	8,514,585.63

El importe reportado en Bienes en comodato se integra por el valor histórico y la revaluación correspondiente al ejercicio 2020.

PASIVO

- 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. La Dependencia cuenta con la liquidez necesaria para afrontar las obligaciones contraídas.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

Descripción	1 a 90 días	91 a 180 días	181 a 365 días	Mayor a 365 días	Monto	FACTIBILIDAD DE PAGO	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo						287,556.16	EL SEDIF TIENE LA LIQUIDEZ PARA AFRONTAR LAS OBLIGACIONES CONTRAIDAS POR LA OPERACIÓN DE LA ENTIDAD
Proveedores de Bienes y Servicios	287,556.16	0.00	0.00	0.00	287,556.16		
Contratistas por Obra a Corto Plazo						0.00	
Contratistas por Obras Públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Participaciones y Aportaciones para pagar a Corto Plazo						69,449.59	
Convenios SNDIF (Entero de intereses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Convenios Federales	69,449.59	0.00	0.00	0.00	69,449.59		
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo						2,572,448.94	
Retención de Impuesto Federal	2,348,186.56	0.00	0.00	0.00	2,348,186.56		
Retención de Impuesto Estatal	224,262.38	0.00	0.00	0.00	224,262.38		
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo						2,352,937.00	
Otras cuentas por pagar	2,352,937.00	0.00	0.00	0.00	2,352,937.00		
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo						0.00	
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		
Devolución de ingresos por ley						0.00	
Convenios SNDIF y convenios federales (Reintegro de recursos)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Cuenta por Pagar a Corto Plazo:	5,282,391.69	0.00	0.00	0.00	5,282,391.69		
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo						190,065.12	
Arrendamientos de inmuebles	190,065.12	0.00	0.00	0.00	190,065.12		
Sueldos y salarios por pagar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo:	190,065.12	0.00	0.00	0.00	190,065.12		
Fondos en Garantía a Corto Plazo						445,786.02	
Depósitos en Garantía por Arrendamiento de Inmuebles	6,301.00	0.00	0.00	439,485.02	445,786.02		
Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto plazo:	6,301.00	0.00	0.00	439,485.02	445,786.02		
Provisiones a Corto Plazo							
Provisión para demandas y juicios a corto plazo	363,620.00	0.00	390,936.08	0.00	754,556.08		
Provisión por finiquitos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Provisiones a Corto Plazo	363,620.00	0.00	390,936.08	0.00	754,556.08		
TOTAL PASIVO					6,672,798.91		

2. El rubro Fondos en garantía a corto plazo por el importe de \$439,485.02 (Mayor 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.

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.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

3. PASIVOS CONTINGENTES

Se informa sobre el saldo registrado en el rubro Provisiones a corto plazo integrado 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	DEMANDANTE	MONTO
855/2018	CLAUDIA RIVERA MORALES	\$185,766.86
1252/2016	ALEJANDRO ESTRADA ZAVALA	\$31,483.45
1381/2017	JUAN FCO. JAVIER GÓMEZ HERNÁNDEZ	\$173,685.77
892/2020	MARCO ANTONIO MEJORADA MERCADO	\$363,620.00
	SUMA	\$754,556.08

Se reconoce el pasivo laboral por un importe de \$337,453,061.11 de acuerdo al Estudio Actuarial actualizado al ejercicio 2018.

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:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

Descripción	Tipo	Parcial	Monto
Derechos			20,164.50
<i>Derechos por Prestación de Servicio</i>			
<u>INGRESOS DERECHOS PRESTACION SERVICIOS</u>			20,164.50
VENTA BASES LICITACION	Recurso Propio	20,164.50	
Productos de Tipo Corriente:			566,427.18
<i>Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes</i>			
<u>ARRENDAMIENTOS:</u>			455,343.74
ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	Recurso Propio	454,158.62	
INTERESES POR ARRENDAMIENTO	Recurso Propio	1,185.12	
<u>INTERESES EN CHEQUERAS E INVERSIONES:</u>			111,083.44
INTERESES GANADOS EN CHEQUERA	Recurso Propio	90,933.09	
INTERESES INVERSION	Recurso Propio	20,150.35	
Aprovechamientos de Tipo Corriente			45,000.01
<i>Indemnizaciones</i>			
<u>RECUPERACIONES</u>			45,000.01
RECUPERACION SINIESTRO VEHICULAR	Recurso Propio	45,000.00	
COMPENSACIONES BANCARIAS	Recurso Propio	0.01	
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios:			11,236,061.00
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados</i>			
<u>INGRESOS PROGRAMAS SEDIE</u>			11,236,061.00
<u>INGRESOS CUOTAS DE RECUPERACION PROGRAMAS ALIMENTARIOS (DESAYUNOS ESCOLARES Y COMPLEMENTOS NUTRICIONALES)</u>			
	Recurso Propio	620,117.00	
	Recurso Propio	10,615,944.00	
Participaciones y Aportaciones			45,780,042.00
<i>Aportaciones</i>			
<u>APORTACIONES FONDOS</u>			45,780,042.00
APORTACION FAM SOCIAL	Recurso Federal	45,780,042.00	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas:			51,808,997.00
<i>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</i>			
<u>TRANSFERENCIAS, ASIGANCIONES Y SUBSIDIOS</u>			51,808,997.00
TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACIÓN	Recurso Federal	51,808,997.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS			688,967.87
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>			
<u>OTROS INGRESOS VARIOS:</u>			293,567.39
DIFERENCIAS DIVERSAS TRANSACCIONES BANCARIAS	Recurso Propio	1.05	
OTROS INGRESOS SPF	Recurso Propio	292,220.89	
DIFERENCIAS DIVERSAS	Recurso Propio	0.45	
OTROS INGRESOS	Recurso Propio	1,345.00	
<u>DONATIVOS</u>			395,400.48
DONATIVOS EN EFECTIVO	Recurso Propio	245,913.00	
DONATIVOS EN ESPECIE	Recurso Propio	149,487.48	
TOTAL DE INGRESOS :			110,145,659.56

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

- Transferencias, Asignaciones y Subsidios: Ministración estatal del subsidio de operación de los gastos pagados para servicios personales y servicios básicos al cierre del ejercicio que se informa. Estos ingresos representan el 47.04% del total de los ingresos del ejercicio.
- Aportaciones: Ministraciones federales para obras y acciones del programa FAM Social 2021 y Convenios con SNDIF 2021 lo cual representa el 41.56% del total de los ingresos del ejercicio, destinados a Insumos para desayunos escolares modalidad caliente y frio; Dotación para menores a 5 años, de 6 a 11 meses; Dotación para menores de 5 años de 12 meses a 4 años 11 meses así como Dotación a sujetos vulnerables, correspondiente al periodo de enero a marzo 2021.
- 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 11.04% del total de los ingresos del ejercicio.
- 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

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

	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>CARGOS</i>	<i>ABONOS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
MOVIMIENTOS TOTALES DE BALANZA	<i>0</i>	<i>90,102,631.85</i>	<i>991.52</i>	<i>90,102,631.85</i>
TOTAL ACUMULADO				<i>90,102,631.85</i>
DIFERENCIA				<i>0.00</i>
PROPORCIONAL A 10%				<i>9,010,263.18</i>

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

Descripción	Tipo	Parcial	Monto
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>			
<i>Servicios Personales</i>			21,952,185.00
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente			21,952,185.00
Remuneraciones al Personal Permanente 534 (432 activos y 102 jubilados y pensionados) personas componen la plantilla de la Entidad en el mes de Marzo 2021 .	Recurso Propio	21,952,185.00	
<u>Materiales y Suministros</u>			
<i>Alimentos y Utensilios</i>			30,629,967.96
PRODUCTOS ALIMENTICIOS			30,617,883.08
INSUMOS DE ALIMENTOS DEL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES Ofna Dir Administrativa recepción de café y galletas, agua embotellada y refresco, Depto Jurídico insumos de alimentos para personal.	Recurso Propio	1,389.00	
INSUMOS DE ALIMENTOS DEL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES Ofna Dir Desarrollo Comunitario insumos para personal, actividades y reuniones de trabajo, Depto Control Patrimonial insumos para personal, Planta Almacenamiento y Distribucion café y azucar.	Recurso Estatal	1,366.00	
INSUMOS DE ALIMENTOS P/ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS Casa Mujer servicio de café, Hogar Protección Infantil Caminando Juntos compra de alimentos para personal, Coord Asesoría Jurídica a Casas Hogar insumos alimenticios, Coord Asesoría Jurídica a Población Vulnerable servicios de café,	Recurso Propio	2,261.80	
INSUMOS DE ALIMENTOS P/ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS Coord Programa Soluciones DIFerentes insumos para capacitaciones, insumos para reuniones, Coord Adopciones insumos para eventos, Ofna Procuraduría insumos para cafetería.	Recurso Estatal	3,101.73	
INSUMOS ALIMENTICIOS PROG. INSTITUCIONALES SEDIF Atención a Menores y Adolescentes insumos para elaboración de alimentos.	Recurso Propio	548.00	
INSUMOS ALIMENTICIOS PROG. INSTITUCIONALES SEDIF Hogar Protección Infantil Caminando Juntos recepción de bolillo y pan dulce, carnicería, frutas y verduras, huevo, leche, cereal, cremería, abarrotes, Centro Asistencia y desarrollo Infantil No. 3 compra de pan, abarrotes, frutas y verduras, huevo, pollo, carne, cremería, Coord del Albergue Ramón Rodríguez familiar insumos para elaboración de alimentos, carnes frías, verdura, pollo, huevo, carne.	Recurso Estatal	124,220.21	
INSUMOS ALIMENTICIOS PROG INSTITUCIONALES NACIONALES Coord Programas Alimentarios recepción de insumos para desayunos escolares en sus diferentes modalidades.	Recurso Estatal	3,870,129.00	
INSUMOS ALIMENTICIOS PROG INSTITUCIONALES NACIONALES Coord Programas Alimentarios recepción de insumos para desayunos escolares en sus diferentes modalidades.	Recurso Federal	26,614,867.34	
UTENSILIOS Y ACCESORIOS PARA ALIMENTACION			
MATERIALES Y ACCESORIOS PARA MANEJO DE ALIMENTOS Hogar Protección Infantil Caminando Juntos recepción de material desechable para manejo de alimentos			12,084.88
	Recurso Estatal	12,084.88	

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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

1. NO SE PRESENTARON MOVIMIENTOS AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO DURANTE EL PERIODO QUE SE REPORTA.

CUENTA	2020	2021	MONTO
APORTACIONES	71,312,232.08	71,312,232.08	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	33,390,532.02	33,390,532.02	104,702,764.10

2. PATRIMONIO GENERADO

Se registra el Ahorro al periodo que se reporta, por la cantidad de \$ 20,044,019.23

CUENTA	2020	2021	MONTO	COMENTARIO
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	952,901.82	20,044,019.23	19,091,117.41	NETO DE LAS VARIACIONES DEL PATRIMONIO GENERADO

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. 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 marzo de 2021, como se muestra a continuación:

CONCEPTO	mar-21	dic-19
Efectivo	104,000.00	8,000.00
Bancos - Tesorería	20894149.52	18039263.96
Bancos - Dependencias y otros	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	19,234,624.12	236,989.42
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o ad	460,885.14	459,529.65
Otros efectivos y equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes:	40,693,658.78	18,743,783.03

2. ADQUISICION DE BIENES MUEBLES

Durante el periodo que se informa, se registraron adquisiciones de bienes muebles por un importe de \$57,385.20

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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

Descripción	2021	2020
	MARZO	DICIEMBRE
Ahorro /Desahorro antes de rubros Extraordinarios	34,301,469.75	952,901.82
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	2,596,511.93	8,871,894.66
Amortización	105,146.29	56,984.15
Incrementos en las provisiones	0.00	1,767,405.56
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incrementos en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	4,316,916.65	5,098,793.21
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	5,064,212.17

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.

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. de enero al 31 de marzo de 2021.
(Cifras en pesos)**

1. Total de Ingresos Presupuestarios	110,145,659.57
2. Más ingresos contables no presupuestarios	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
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.01
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros ingresos Presupuestarios No contables	0.01
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	110,145,659.56

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del
1º. de enero al 31 de marzo de 2021.
(Cifras en pesos)**

1. Total de egresos presupuestarios	83,140,450.66
2. Menos egresos presupuestarios no contables	57,385.20
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	57,385.20
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.9 Activos biológicos	0.00
2.10 Bienes inmuebles	0.00
2.11 Activos intangibles	0.00
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	7,018,574.87
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,701,658.22
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
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	4,316,916.65
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	90,101,640.33



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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

Se informa, de manera agrupada, las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

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		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

Por tipo de emisión de instrumento, el monto al 31 de marzo 2021, 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				

Los avales y garantías para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno por tipo, monto al 31 de marzo 2021, 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. 160/2020/1. ISRAEL TREJO MOYA.	Laboral	\$112,720.31
EXP. 47/2020/1. GILDA ELEA DURÁN VALENCIA	Laboral	\$99,713.00
EXP. 1336/2019. BLANCA ROCÍO GARCÍA MORALES	Laboral	\$172,429.05
EXP. 1194/2019/1. ELISEO CASTRO MORENO	Laboral	\$0.00
EXP. 735/2019/1. MARÍA DE LOS MILAGROS ALCANTAR BECERRA	Laboral	\$500,000.00
EXP. 897/2017/1. MÓNICA LIRA NIETO	Laboral	\$350,000.00
EXP. 2789/2016/1. DEMANDA PAGO DE GASTOS MÉDICOS POR CONVENIO DE 1985.	Laboral	\$150,000.00
EXP. 2434/2016/1. DEMANDA LIQUIDACIÓN.	Laboral	\$200,000.00
EXP. 2273/2016/1. NORMA RODRÍGUEZ FAJARDO Y OTROS.	Laboral	\$700,000.00
EXP. 450/2018 PAULINA GARCÍA SANTOS	Civil	\$7,874,301.42
TOTAL		\$10,159,163.78

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE QUERÉTARO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2021**

(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 marzo de 2021, 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		8,514,585.63	

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

Cuentas de orden presupuestario

Se informa del monto al 31 de marzo de 2021 de las cuentas de orden presupuestario:

(PESOS)

A. Ingresos:

	MONTO
Ley de Ingresos Estimada	483,256,932.98
Ley de Ingresos por Ejecutar	-372,216,296.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-894,977.41
Ley de Ingresos Devengada	-8,198,513.16
Ley de Ingresos Recaudada	-101,947,146.41
TOTAL:	0.00

B. Egresos:

	MONTO
Presupuesto de Egresos Aprobado	-486,056,932.98
Presupuesto de Egresos por Ejercer	244,095,731.39
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-8,910,759.87
Presupuesto de Egresos Comprometido	167,731,506.93
Presupuesto de Egresos Devengado	12,000.01
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	83,128,454.52
TOTAL:	0.00

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.

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, se consideró el **3.15%** de la inflación para el **ejercicio fiscal del 2021**

Es importante mencionar que debido la Emergencia Sanitaria decretada a nivel nacional el 30 de Marzo de 2020 y a nivel estatal el 23 de marzo de 2020, por la presencia del virus SARS-CoV-2-(Covid-19)-, se implementaron medidas sanitarias decretadas por las Autoridades del Sector Salud Federal y

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL31 DE MARZO DE 2021

Estatal como fueron: el distanciamiento social, el confinamiento en casa, así como la suspensión de las actividades no esenciales, como medidas por esta Emergencia Sanitaria el SEDIF emito acuerdos y acciones, los cuales fueron publicados el 27 de marzo, 30 de abril y 08 de mayo de 2020 en el periódico oficial del estado de Querétaro La Sombra de Arteaga.

Para el ejercicio 2021 el SEDIF continuará trabajando en apego a las reglas, circulares, acuerdos y medidas decretadas en 2020 por la contingencia sanitaria del Covid-19, además se acatarán las disposiciones que se decreten en el periodo de 2021 y se 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 mayo 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.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social:

Que 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.

b) Principal actividad:

El 24 de mayo 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.

Artículo 2. Son atribuciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro:

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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)

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)

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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: 2021

01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021.

d) Régimen jurídico.

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:

Se considera Administración Pública Estatal en General, siendo sus obligaciones las siguientes:

- 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.
- 4.- Presentación Mensual de la Declaración Informativa de Operaciones con Terceros.
- 5.- Presentación de Declaración Anual sobre pagos y retenciones de Servicios Profesionales y Arrendamiento.
- 6.- Presentación de Declaración Anual de Personas Morales con Fines no Lucrativos.

f) Estructura Organizacional Básica

Cabe informar que con fecha 4 de diciembre de 2020 la Junta Directiva autorizó la modificación estructural por lo que los CADIS cambian su nomenclatura a CAI (Centros de Atención Infantil).

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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.

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) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro (SEDIF), aplican los Postulados Básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registro e integración presupuestaria, devengo contable del ingreso, valuación, dualidad económica y consistencia.

d) Normatividad supletoria.

No se aplica normatividad contable supletoria

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;
- 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.

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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:

No aplica

e) Beneficios a empleados:

Se tiene el estudio actuarial donde se determina la provisión para pensiones a largo plazo, sin embargo no está registrado contablemente ya que la CONAC no ha emitido la normatividad correspondiente.

f) Provisiones:

En proceso de realización de políticas para las cuentas incobrables.

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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:

En proceso de implementación conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, pretendiéndose utilizar 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.

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

DESCRIPCION	FONDO	TIPO	RECAUDADO
RECURSOS PROPIOS SEDIF	01G.01	PROPIO	1,295,836.02
RECURSOS PROPIOS DONATIVOS CMIC 2% AL MILLAR	01G.05	PROPIO	254,471.22
CUOTAS DE RECUPERACION. EJERCICIO 2015	16G.01	PROPIO	5.64
CUOTAS DE RECUPERACION 2019	45Q.01	PROPIO	69.84
CUOTAS DE RECUPERACION 2020	46Q.01	PROPIO	24,208.71
CUOTAS DE RECUPERACION 2021	47Q.01	PROPIO	2,420,216.26
TOTAL RECURSO PROPIO:			3,994,807.69

DESCRIPCION	FONDO	TIPO	RECAUDADO
SUBSIDIO GEQ 2018	F18.01	ESTATAL	457.13
SUBSIDIO GEQ 2019	F19.01	ESTATAL	103.27
SUBSIDIO GEQ 2020	F20.01	ESTATAL	842.36
SUBSIDIO GEQ 2021	F21.01	ESTATAL	51,878,316.12
Cuenta Pagadora Estatal 2020	E20.01	ESTATAL	245,385.64
CUENTA PAGADORA ESTATAL 2021	E21.01	ESTATAL	46,892.80
ISN 2020	90R.01	ESTATAL	0.13
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 2020	07T.01	ESTATAL	243.98
Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF) 2020 (FINIQUITOS)	07T.02	ESTATAL	54.81
TOTAL RECURSO ESTATAL:			52,172,296.24

DESCRIPCION	FONDO	TIPO	RECAUDADO
RAMO 12. Equipamiento del Centro de Rehabilitación Integral del Estado de Querétaro	18T.01	FEDERAL	0.48
FAM ASISTENCIA SOCIAL 2021	62T.01	FEDERAL	45,780,042.00
TOTAL RECURSO FEDERAL:			45,780,042.48

TOTAL DEL RECURSO MARZO 2021:		101,947,146.41
--------------------------------------	--	-----------------------

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 CAJ 2	506	401000010701	01G.01	20,000.00	50,000.00	30,000.00
417.3.0.0.1.003	INGRESOS SERVICIOS CAJ 3	507	401000010801	01G.01	20,250.00	35,550.00	22,500.00
417.3.0.0.1.004	INGRESOS SERVICIOS ARRF	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	47Q.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	47Q.01	12,900.00	12,900.00	12,900.00
421.2.0.0.1.001	APORTACION FAM SOCIAL	303	403000010101	62T.01	15,260,014.00	15,260,014.00	15,260,014.00
422.1.0.0.1.001	TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION	303	404000010101	F21.01	16,177,727.49	16,713,259.74	18,006,059.59

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL31 DE MARZO DE 2021

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 2	506	401000010701	01G.01	25,000.00	35,000.00	32,000.00
417.3.0.0.1.003	INGRESOS SERVICIOS CAI 3	507	401000010801	01G.01	22,500.00	22,500.00	22,500.00
417.3.0.0.1.004	INGRESOS SERVICIOS ARRF	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	47Q.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	47Q.01	12,900.00	12,900.00	12,900.00
421.2.0.0.1.001	APORTACION FAM SOCIAL	303	403000010101	62T.01	15,260,014.00	15,260,014.00	15,260,014.00
422.1.0.0.1.001	TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION	303	404000010101	F21.01	16,888,646.52	17,060,540.22	17,125,062.61

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 2	506	401000010701	01G.01	40,000.00	2,000.00	12,000.00
417.3.0.0.1.003	INGRESOS SERVICIOS CAI 3	507	401000010801	01G.01	22,500.00	2,000.00	45,000.00
417.3.0.0.1.004	INGRESOS SERVICIOS ARRF	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	47Q.01	0	0	4,092,600.00
417.3.0.0.4.002	INGRESOS CR COMPLEMENTOS NUTRICIONALES	402	402000010101	47Q.01	12,900.00	12,900.00	12,900.00
421.2.0.0.1.001	APORTACION FAM SOCIAL	303	403000010101	62T.01	15,260,014.00	15,260,014.00	15,260,015.00
422.1.0.0.1.001	TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION	303	404000010101	F21.01	22,293,020.11	39,617,951.44	16,030,898.44

CUENTA	ID CUENTA	CTRO GASTO	PROGRAMA	FONDO	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	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 2	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 3	507	401000010801	01G.01	22,500.00	22,500.00	22,500.00	282,800.00
417.3.0.0.1.004	INGRESOS SERVICIOS ARRF	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	47Q.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	47Q.01	12,900.00	12,900.00	12,900.00	154,800.00
421.2.0.0.1.001	APORTACION FAM SOCIAL	303	403000010101	62T.01	15,260,015.00	15,260,015.00	15,260,015.00	183,120,172.00
422.1.0.0.1.001	TRANSFERENCIA GEQ GASTOS DE OPERACION	303	404000010101	F21.01	21,223,060.92	25,474,096.88	21,839,714.02	248,450,037.98

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUERÉTARO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2021

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 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:

No aplica

16. Partes Relacionadas:

No aplica

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

Se observa en los estados financieros de la Entidad.



Lic. Eleamor Hernández Bustos
Directora General



C. Gerardo Sotelo Castillo
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"