Notas a los Estados Financieros
al 31 de Marzo de 2023

Ente Público **Sistema Municipal DIF del Municipio de Pinal de Amoles, Qro.**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación se presentan las notas que acompañan a los estados, a saber:

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1 *Efectivo y Equivalentes*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	412,271.31	316,183.05
Suma	**$ 412,271.31**	**$ 316,183.05**

Bancos/Tesorería

Recursos monetarios que maneja el ***SMDIF****, en cuentas bancarias en moneda nacional, los cuales están debidamente conciliados*

Concepto	Importe	Observación
Cta. 6550131 1356 Santander Programas Alimentarios	226,847.44	Prog. Alimentarios
Cta. 1800024 7965 Santander Participaciones 2023	185,423.87	Participaciones 2023
Suma	**$ 412,271.31**	

Inversiones Temporales -

Representa el monto de efectivo invertido por ***el SMDIF****, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días*

Banco	Importe
	-
Suma	**$ .00**

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto con afectación específica por anticipos de laudos laborales.

Banco	Importe
Suma	**$ -**

2 *Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir*

A continuación se presenta la integración de este rubro

Concepto	2023	2022
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	228,774.63	20,994.79
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	85,546.06	85,546.06
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZ	276,620.00	72,399.00
Suma	**$ 590,940.69**	**$ 178,939.85**
	-	-

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Concepto	2023	2022
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN	5,800.00	5,800.00
Suma	**$ 5,800.00**	**$ 5,800.00**
	-	-

3 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Nada que manifestar

4 Inversiones Financieras

Nada que manifestar

5 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
	-	-
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ -**	**$ -**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	296,831.53	242,283.16
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	204,337.33	204,337.33
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	9,368.75	9,368.75
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	88,101.00	88,101.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,403.58	2,403.58
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 601,042.19**	**$ 546,493.82**
ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ -**	**$ -**
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**$ -**	**$ -**
Suma	**$ 601,042.19**	**$ 546,493.82**
	-	-

Activo Diferido

Nada que manifestar

6 **Estimaciones y Deterioros**

Nada que manifestar

7 **Otros Activos**

Nada que manifestar

PASIVO

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al cierre correspondiente, entre otras

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	6,289,125.79	5,179,166.21
PASIVO NO CIRCULANTE	-	-
Suma de Pasivo	**6,289,125.79**	**5,179,166.21**

-

1 Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	820,471.68
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	504,084.19
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,932.40
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,449,707.48
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	510,929.59
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.45
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 6,289,125.79**

-

2 Pasivo No Circulante

Nada que manifestar

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a los conceptos de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto, así mismo permite determinar el resultado del ejercicio.

Concepto	Importe	%	Importe	%
PRODUCTOS	-	0.00%	754.00	0.03%
total Ingresos de Gestión	**$ -**	**0.00%**	**$ 754.00**	**0.03%**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Los ingresos se integran de la siguiente manera, siendo el Rubro 4220 Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones donde se encuentra registrado el 100% y que representa la fuente de ingresos más representativa del SMDIF

Concepto	Importe	%	Importe	%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENS	3,491,742.29	100.00%	2,574,999.96	99.97%
Total Participaciones, Aportaciones, Convenios e Incentivos de Colaboración Fiscal	**$ 3,491,742.29**	**100.00%**	**$ 2,574,999.96**	**99.97%**
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$ 3,491,742.29**	**100.00%**	**$ 2,575,753.96**	**100.00%**
	-		-	

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos más significativos son Servicios Personales 69%, Materiales y Suministros 19%

Concepto	Importe	%		%
SERVICIOS PERSONALES	2,078,755.93	69%	1,597,882.26	66%
MATERIALES Y SUMINISTROS	573,358.86	19%	219,599.95	9%
SERVICIOS GENERALES	277,820.37	9%	470,666.28	20%
Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**$ 2,929,935.16**	**97%**	**$ 2,288,148.49**	**95%**
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	81,236.49	3%	114,718.55	5%
Subtotal TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**$ 81,236.49**	**3%**	**$ 114,718.55**	**5%**
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	0.00%	-	0%
Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**$ -**	**0%**	**$ -**	**0%**
Total de Gastos y Otras Pèrdidas	**$ 3,011,171.65**	**100%**	**$ 2,402,867.04**	**100%**
	-		-	
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**$ 480,570.64**		**$ 172,886.92**	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2022	**396,709.79**	**-**	**-**	**-**	**396,709.79**
APORTACIONES	396,709.79	-	-	-	396,709.79
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2022	**-**	**- 4,701,346.20**	**- 855,005.83**	**-**	**- 5,556,352.03**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	- 855,005.83	-	- 855,005.83
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	- 4,701,346.20	-	-	- 4,701,346.20
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2022	**396,709.79**	**- 4,701,346.20**	**- 855,005.83**	**-**	**- 5,159,642.24**
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	**-**	**- 855,005.83**	**1,335,576.47**	**-**	**480,570.64**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	-	480,570.64	-	480,570.64
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	- 855,005.83	855,005.83	-	-
REVALÚOS	-	-	-	-	-
RESERVAS	-	-	-	-	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-	-
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	-	-	-	-	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	-	-	-	-	-
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	**396,709.79**	**- 5,556,352.03**	**480,570.64**	**-**	**- 4,679,071.60**

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2023	2022
BANCOS/TESORERÍA	$ 412,271.31	316,183.05
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$ 412,271.31**	**$ 316,183.05**

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.*

3. *Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.*

	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**480,570.64**	**172,886.92**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	**- 55,220.69**	**104,610.33**
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Incrementos en las provisiones	228,042.05	120,398.17
Partidas extraordinarias	-	
incremento en almacen	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	- 283,262.74	- 15,787.84
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-

Flujo de efectivo de las actividades de operación	**806,810.22**	**45,172.78**
	-	-

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliacion entre los ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo			
1. Ingresos Presupuestarios			3,491,742.29
2. Más Ingresos contables no presupuestarios			-
	2.1 Ingresos Financieros		
	2.2 Incremento por variación de inventarios		
	2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia		
	2.4 Disminución del exceso de Provisiones		
	2.5 Otros ingresos y beneficios varios		
	2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables			-
	3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
	3.2 Ingresos derivados de financiamiento		
	3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			3,491,742.29

Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Marzo			
1. Egresos Presupuestarios			3,434,180.29
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**423,008.64**
	2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	41,548.37	
	2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	381,460.27	
	2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más Gastos Contables no presupuestarios			**-**
	3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	
	3.6 Otros Gastos		
	3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)			3,011,171.65

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Contables:

Valores

Nada que manifestar.

Emisión de obligaciones

Nada que manifestar.

Avales y garantías

Nada que manifestar.

Juicios

Nada que manifestar.

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

Nada que manifestar.

Bienes concesionados o en comodato

Derivado del proceso de entrega recepción, se atienden observaciones en los bienes en comodato por el OIC

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Cuenta Contable	Descripción	Importe
8110	Ley de ingresos estimada	12,770,321.00
8120	Ley de Ingresos por ejecutar	9,278,578.71
8130	Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-
8140	Ley de ingresos devengada	3,491,742.29
8150	Ley de ingresos recaudada	3,491,742.29

Cuentas de egresos

Cuenta Contable	Descripción	Importe
8210	Presupuesto de egresos aprobado	12,770,321.00
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	3,493,354.80
8230	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-
8240	Presupuesto de egresos comprometido	9,276,966.20
8250	Presupuesto de egresos devengado	3,434,180.29
8260	Presupuesto de egresos ejercido	3,434,180.29
8270	Presupuesto de egresos pagado	3,434,180.29

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

LIC. VIRGINIA CARRANZA SILVA
DIRECTOR DEL SMDIF

ING. JOSE JESUS OLVERA RESENDIZ
ADMINISTRADOR