

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo Efectivo y Equivalentes

1. Efectivo y Equivalentes

FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	TIPO	MONTO
Coordinación Administrativa	Caja	0.00
Banco SANTANDER 65507905280	Bancos Tesorería	221,836.72
Banco SANTANDER 65507904618	Bancos Tesorería	1,025.37
Banco SANTANDER 65507908455	Bancos Tesorería	516,828.55
Banco SANTANDER 65507908381	Bancos Tesorería	8.34
Banco SANTANDER 655079125631	Bancos Tesorería	4,275,883.88
	TOTAL	5,015,762.86

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

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

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

Descripción de la cuenta	Monto
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	0.00
Total	0.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

CUENTA DE ALMACEN	Monto	Características cualitativas
Almacenes de Materiales y Suministros de consumo	0.00	Almacén de paquetes nutrimentales y Desayunos Escolares
Sub-total	0.00	

Inversiones Financiera

4. NO APLICA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

1. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

CUENTAS DE BIENES MUEBLES	Montos
Bienes muebles	\$1,010,141.55
Activos intangibles	24,000.00
Total	1,034,141.55

Estimación y Deterioros

2. NO APLICA

Otros Activos

3. NO APLICA

PASIVO

4. Cuentas por pagar

Descripción de la Cuenta	Monto
Servicios personales por pagar a corto plazo	80,817.03
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

5. Ingresos de Gestión

CLASE DE INGRESOS	Monto
Participaciones y Aportaciones	14,650,000.00
TOTAL	14,650,000.00

Ingresos y Otros Beneficios	Monto
Ingresos por Venta de bienes y servicios	299,294.52
TOTAL	299,294.52

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

Gastos y otras Perdidas

2. Gastos y Otras perdidas

CUENTA	Monto
Servicios personales	5,782,691.41
Materiales y suministros	860,458.64
Servicios generales	3,148,918.85
Ayudas sociales	692,504.47
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	65,375.74
Otras aplicaciones de operación	
Total	10,549,949.11

I) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

1. Patrimonio Contribuido

Patrimonio Contribuido	Monto
Aportaciones de capital	0.00

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

Patrimonio Generado

Patrimonio Generado	Monto
Resultado del Ejercicio	4,424,381.15
Resultado de ejercicios Anteriores	600,520.67
Total	5,786,895.47

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFCTIVO

Efectivo y equivalentes

Efectivo y Equivalentes

	2025	2024
Efectivo	0.00	0.00
Efectivo en Bancos- Tesorería	5,017,600.97	643,673.42
Total	5,017,600.97	643,673.42

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

Adquisiciones por actividades de Inversión

	Monto Global
Bienes Muebles	0.00
Bienes Intangibles	0.00

VI) NOTAS AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con los establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:

Registro de complemento de demandas judiciales en procesos de reunión de los ex trabajadores de este Sistema Municipal DIF Pedro Escobedo:

Nombre	Monto
Ma. Concepción Vazquez Perez	\$881,596.05
Beneficiarios de Jessica Garcia Hernandez	\$780,875.34
Yunuen de Jesus Dorado	\$230,856.02
Ma. Carmen Yolanda Uribe Mendoza	\$420,773.13
Ma. Dolores Zuñiga Arcila	\$418,884.23
Rosa María Silvia Morales	\$250,787.64
Esther Leonor Buenaventura Piña	\$196,987.86
María Fernanda Narachi Lopez Jaime	\$261,564.27
Leslie Araujo Almaraz	\$100,000.00
Francisco Encarnacion Mendoza	\$80,000.00
TOTAL	\$3,622,324.54

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI 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 presupuestales y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. (Documentos en Anexos)

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

Contratos para inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes Concesionados o en comodato

c) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

“Los ingresos recaudados por la entidad equivalen en un 97% a las participaciones ordinarias otorgadas por el Municipio de Pedro Escobedo y el 3 % de Ingresos Propio del total de los ingresos, los gastos más representativos son los Servicios Personales que equivalen a un 52.23 % el 47.76 % restante equivale a gastos de operación, servicios, apoyos y donativos.”

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.
06 de marzo de 1986

b) Principales cambios en su estructura.

El Patronato

La Junta Directiva

Director del Sistema Municipal

La Procuraduría de la Defensa de niños, niñas y adolescentes

Coordinación Administrativa

Casa de Día

Coordinación de Desarrollo Comunitario

Coordinación de Programas Alimentarios

Unidad de Rehabilitación

Coordinación ANNA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

3. Organización y objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

"Promover el bienestar social y prestar servicios de asistencia social, atendiendo a las normas que dicten para tal efecto la secretaría de Salud, la Dirección de Salud del Estado, y los Sistemas Nacional y Estatal para el Desarrollo Integral de la Familia.

Apoyar el desarrollo de la familia y la comunidad.

Incrementar el sano crecimiento físico y mental de la niñez

Crear mejores condiciones de vida para los habitantes del municipio

Fomentar la educación, que propicie la educación social.

Propiciar la creación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estados de abandono, ancianos y minusválidos sin recursos.

Coordinar todas las áreas de asistencia social que realicen otras instituciones del municipio.

Prestar gratuitamente servicios de asistencia jurídica y de orientaciones sociales a los menos, ancianas y minusválidas sin recursos y en estado de abandono.

Auxiliar al Ministerio Público en la protección de incapaces, ancianos y minusválidos abandonados.

Procurar permanentemente adecuar sus acciones con los objetivos y programas del Sistema Estatal.

Coordinar y desarrollar los programas que el Sistema Estatal para la Asistencia Social les encomiende."

b) Principal actividad.

Asistencia Social

c) Ejercicio fiscal

2021

d) Régimen jurídico

"Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Constitución política del Estado de Querétaro

Ley Orgánica Municipal para el Estado de Querétaro

Ley de Salud para el Estado de Querétaro

Ley de Acceso a la Información Pública del Estado de Querétaro

Reglamento Orgánico de la Administración Pública del Municipio de Pedro Escobedo

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Querétaro

Reglamento Interior del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Pedro Escobedo Querétaro.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Ley de Disciplina Financiera

Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro

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

Impuesto Sobre la Renta Retenciones sobre sueldos y salarios

Impuesto Sobre la Renta Retenciones sobre Honorarios

Impuesto Sobre la Renta Retenciones Asimilados a Salarios

Impuesto Sobre nomina

f) Estructura organizacional básica

El Patronato

La Junta Directiva

Dirección General y Coordinación Administrativa del Sistema Municipal

Coordinación de Programas Alimentarios

Unidad de Rehabilitación

Procuraduría de la Defensa de niños, niñas y adolescentes,

Programa de Atención a Menores y Adolescentes

Centro de día del adulto mayor

Coordinación de Desarrollo Comunitario

Polos de Desarrollo

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

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

NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, suficiente y dar posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley la modernización que la Ley determina. Estos estados financieros se entregan conforme a los artículos 44, 45, 46 fracciones I y II, 49, 52 y 53 fracciones I, II, IV de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, bajo los postulados básicos de sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, valuación, dualidad económica, consistencia y devengo contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

NO APLICA

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

NO APLICA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

5. Reporte Analítico del Activo

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

Grupo	Años de vida útil	% de Depreciación
Equipo de computo	2	33.30
Equipo de comunicaciones	10	10.00
Mobiliario y equipo de oficina	10	10.00
Otro mobiliario y equipo	10	10.00
Licencias	10	10.00
Maquinarias herramientas y otros equipos	10	10.00
Equipo médico y de laboratorio	5	20.00

-Se encuentra en análisis las depreciaciones de los bienes históricos, así como los presentes.

-Durante el mes de junio se realizó la compra de dos equipos de cómputo, así como una bomba hidroneumática para la unidad de rehabilitación.

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

NO APLICA

10. Reporte de la Recaudación

a) Recaudación de Ingresos

Ingresos de la Entidad	Monto	Características Significativas
Participaciones y Aportaciones	14,650,000.00	
Ingresos por venta de bienes y servicios	299,294.52	Cuotas de recuperación de UR
Total:	14,494,249.52	

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

Proyección de Ingresos	Monto	Características Significativas
Participaciones y Aportaciones	14,650,000.00	
Ingresos por venta de bienes y servicios	299,294.52	Cuotas de recuperación de UR
Total:	14,494,249.52	

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

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

NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

NO APLICA

13. Proceso de mejora

NO APLICA

14. Información por Segmentos

NO APLICA

15. Eventos posteriores al cierre

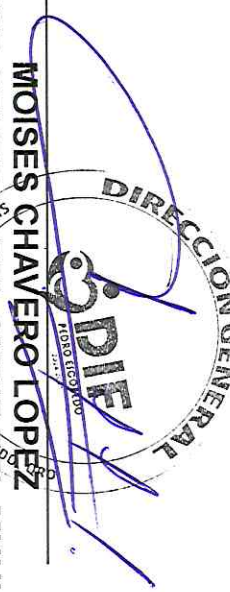
NO APLICA

16. Partes Relacionadas

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, ARO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEPTIEMBRE 2025

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad emisor.


MOISES CHAVERO LOPEZ
DIRECTOR GENERAL DEL SMDIF DEL MUNICIPIO
DE PEDRO ESCOBEDO


MA. DEL CONSUELO RANGEL HERNANDEZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA DEL SMDIF
MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO