

**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE ENERO DE 2025**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

- 1. En este apartado se integran los Recursos monetarios que maneja el SMDIF en fondos fijos, a continuación se presenta la integración de este rubro.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	779,750
--------------------------	---------

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

- 2. Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir el SMDIF a la fecha de corte, a continuación se presenta la integración de este rubro.

Derechos a recibir Efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	\$159,537
---	-----------

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

- 3. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos.
- 4.

Concepto	Depreciación Acumulada	Método de depreciación	Tasas aplicadas	Criterios	Monto
Bienes Muebles	No determinado	N/D	N/D	N/D	\$1,292,498

En lo general los bienes muebles, se encuentran en buen estado por el momento no se ha aplicado la depreciación.



**Estimaciones y Deterioros**

5. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

**Otros Activos**

6. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Estimaciones y Deterioros**

7. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

**Otros Activos**

8. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

**Pasivo<sup>2</sup>**

Este género se compone solamente de Pasivo circulante en este orden:

Proveedores por pagar a corto plazo	\$18,223.40
Servicios Personales por pagar a corto plazo	\$32,433.95
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$442,242.01
Otras retenciones por pagar a corto plazo	\$3,261.15
Fondos y bienes de terceros en garantía	\$ 968.00
<b>Total</b>	<b>\$467,128.51</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

- De los rubros de ingresos se determinan los montos que se recabaron al 31 de enero DE 2025 en moneda nacional.

Participaciones Presidencia Municipal	\$ 1,795,932
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	\$ -
Otros ingresos y beneficios	\$ 43
<b>Total</b>	<b>\$ 1,795,975</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

Se realizaron los siguientes gastos dentro del periodo mencionado, los cuales a continuación se detallan:

Servicios personales	\$ 797,600
Materiales y Suministros	\$ 133,684
Servicios Generales	\$ 702,516
Ayudas sociales	\$ 79,303
Pensiones y Jubilaciones	\$ 92,495
<b>Total</b>	<b>\$ 1,805,598</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Las modificaciones que se presentan, son las que corresponden al periodo que se informa.

Tipo	Naturaleza	Monto
Resultado de ejercicios anteriores	Patrimonio Generado	2,196,150
Resultado del ejercicio (periodo)	Patrimonio Generado	-9,622

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. 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:

	2025-01	2024-01
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 779,750	\$ 1,231,789
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 779,750	\$ 1,231,789

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

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN, QRO.**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>1,795,975</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>1,795,975</b>

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN, QRO.  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Enero de 2025  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,277,196</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>606,282</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	133,684
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,998
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	468,600
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>133,684</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	133,684
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>1,805,598</b>

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

El ente público no presenta notas respecto a las cuentas de orden.

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. Panorama Económico y Financiero**

El entorno económico del municipio se basa principalmente en una economía tradicionalmente agrícola, como principales fuentes de ingresos son, la venta de productos agrícolas y las remesas de los trabajadores migrantes.

#### **2. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. **Marzo 1986**
- b) Principales cambios en su estructura.

#### **3. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

- a) Objeto social. Atender las necesidades de la población con la administración de los servicios públicos.
- b) Principal actividad. Agrícola
- c) Ejercicio fiscal. 2025
- d) Régimen jurídico. Público
- e) Consideraciones fiscales del ente: de acuerdo con las leyes vigentes se tiene como obligaciones principales, la retención y entero del ISR, impuesto sobre sueldos y salarios, retención del 10% sobre honorarios, 3% sobre nóminas.
- f) Estructura organizacional básica. Dividida por 6 delegaciones y 56 comunidades.

#### **4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- 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;
  - Su plan de implementación;
  - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
  - 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.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

Se informará sobre:

Depuración y cancelación de saldos, para llevar a cabo estos movimientos se verifica que estos hayan sido generados en ejercicios anteriores y no presenten movimiento reciente; así mismo requiere la previa autorización por parte de la Junta Directiva.

**6. Reporte de la Recaudación**

Se informará sobre:

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Rubro de ingreso	Estimado:	Recaudado:	% de Recaudación:	Por Recaudar:
Participaciones	\$ 21,551,180.83	\$ 1,795,932	8.33%	\$ 19,755,206
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$0	\$	0	0
Aprovechamientos	\$0	\$ 43	0	0
<b>Total</b>	<b>\$21,551,180.83</b>	<b>\$ 1,795,975</b>	<b>8.33%</b>	<b>\$0</b>

**7. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

  
LICDA. FRINET YADHIRA SOTO RODRIGUEZ  
DIRECTORA GENERAL

  
C.P. LILIA LÓPEZ BECERRIL  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO