



# **Cuenta Pública 2015**

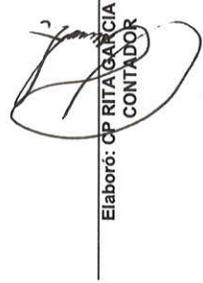
**Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de  
Corregidora**

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**  
**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la gestión	841,580	1,078,398	Gastos de Funcionamiento	22,743,390	18,348,284
Impuestos	0	0	Servicios Personales	16,357,625	14,087,446
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,650,018	1,961,295
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	3,735,747	2,299,543
Derechos	0	0	<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>3,531,241</b>	<b>4,806,406</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	841,580	1,078,398	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0	Ayudas Sociales	3,411,741	4,629,681
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago					
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>27,550,921</b>	<b>21,400,000</b>	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,550,921	21,400,000	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>2,155</b>	<b>2,616</b>	Donativos	119,500	176,725
Ingresos Financieros	2,155	2,616	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>28,394,656</b>	<b>22,481,014</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>403,021</b>	<b>160,286</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	403,021	160,286
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>26,677,652</b>	<b>23,314,976</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>1,717,004</b>	<b>-833,962</b>

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

Autorizó: **C. JUAN CARLOS GARDUÑO MANCEBO DEL CASTILLO**  
DIRECTOR DEL SMDIF CORREGIDORA

  
Elaboró: **CP RITA GARCÍA PERALES**  
CONTADOR

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	377,307	1,256,133	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	496,432	3,172,547
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	148,794	233,466	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	194,448	190,146	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>720,549</b>	<b>1,679,745</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulante</b>	<b>496,432</b>	<b>3,172,547</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	6,650,583	6,667,478	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	39,716	39,716	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-400,931	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>496,432</b>	<b>3,172,547</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>6,289,368</b>	<b>6,707,194</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>7,009,917</b>	<b>8,386,939</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	6,276,361	6,694,273
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	6,276,361	6,694,273
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>237,124</b>	<b>-1,479,881</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,717,004	-833,962
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,479,880	-645,919
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>6,513,465</b>	<b>5,214,392</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>7,009,917</b>	<b>8,386,939</b>

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

Autorizó: **C. JUAN CARLOS GARDUNO MANCIBO DEL CASTILLO**  
DIRECTOR DEL SMDIF CORREGIDORA

  
Elaboró: **CP RITA GARCÍA PERALES**  
CONTADOR

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	1,381,324	4,302	<b>PASIVO</b>	0	2,676,115
<b>Activo Circulante</b>	963,498	4,302	<b>Pasivo Circulante</b>	0	2,676,115
Efectivo y Equivalentes	878,826	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,676,115
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	84,672	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	4,302	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	417,826	0		0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	16,895	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	400,931	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0		0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	2,550,966	1,251,873
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	0	417,912
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	417,912
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	2,550,966	833,961
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,550,966	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	833,961
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: **C. JUAN CARLOS GARDUNO MANCIBO DEL CASTILLO**  
DIRECTOR DEL SMDIF CORREGIDORA

Elaboró: **CP RITA GARCIA PERALES**  
**CONTADOR**

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Variación en la Hacienda Pública**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	6,694,273	0	0	0	6,694,273
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	6,694,273	0	0	0	6,694,273
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-645,919	-833,962	0	-1,479,881
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-645,919	-833,962	0	-833,962
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	<b>6,694,273</b>	<b>-645,919</b>	<b>-833,962</b>	<b>0</b>	<b>5,214,392</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Aportaciones	-417,912	0	0	0	-417,912
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-417,912	0	0	0	-417,912
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-833,961	1,717,004	0	883,043
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-833,961	1,717,004	0	1,717,004
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2015</b>	<b>6,276,361</b>	<b>-1,479,880</b>	<b>1,717,004</b>	<b>0</b>	<b>6,513,485</b>

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

Autorizó: **C. JUAN CARLOS GARDUÑO MANCENO DEL CASTILLO**  
 DIRECTOR DEL SMDIF CORREGIDORA

  
 Elaboró: **CP RITA GARCIA PERALES**  
 CONTADOR

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>1,679,745</b>	<b>55,733,516</b>	<b>56,692,712</b>	<b>720,549</b>	<b>-959,196</b>
Efectivo y Equivalentes	1,256,133	32,324,577	33,203,403	377,307	-878,826
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	233,466	22,437,883	22,522,555	148,794	-84,672
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	190,146	971,056	966,754	194,448	4,302
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>6,707,194</b>	<b>439,103</b>	<b>856,929</b>	<b>6,289,368</b>	<b>-417,826</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	6,667,478	439,103	455,998	6,650,583	-16,895
Activos Intangibles	39,716	0	0	39,716	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	400,931	-400,931	-400,931
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>8,386,939</b>	<b>56,172,619</b>	<b>57,549,641</b>	<b>7,009,917</b>	<b>-1,377,022</b>

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

**Autorizó: C. JUAN CARLOS GARDUÑO MANCERO DEL CASTILLO**  
**DIRECTOR DEL SMDIF CORREGIDORA**

  
**Elaboró: CP RITA GARCÍA PERALES**  
**CONTADOR**

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado Análítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			3,172,547	496,432
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>3,172,547</b>	<b>496,432</b>

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

**Autorizó: C. JUAN CARLOS GARDÚNO MANCEBO DEL CASTILLO**  
**DIRECTOR DEL SMIDIF CORREGIDORA**

  
**Elaboró: CP RITA GARCÍA PERALES**  
**CONTADOR**

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**

**Ente Público: Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Corregidora**

	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
<b>Origen</b>	2,926,617	2,161,019	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	388,933	9,598
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	58,948	60,833	Bienes Muebles	388,933	9,598
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago Participaciones y Aportaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,867,502	2,100,000	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-388,933</b>	<b>-9,598</b>
Otros Orígenes de Operación	167	186	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Aplicación</b>	<b>2,791,368</b>	<b>3,314,065</b>	Origen	<b>-756,572</b>	<b>1,424,097</b>
Servicios Personales	1,883,324	2,024,578	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	153,880	177,296	Interno	0	0
Servicios Generales	377,351	283,485	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	-756,572	1,424,097
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Aplicación	-131,430	-213,734
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	376,813	815,206	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	-131,430	-213,734
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-625,142</b>	<b>1,637,831</b>
Donativos	0	13,500	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-878,826	475,187
Transferencias al Externo	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,256,133	780,946
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	377,307	1,256,133
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>135,249</b>	<b>-1,153,046</b>			

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

  
**Autorizó: C. JUAN CARLOS GARDUNO MANCEBO DEL CASTILLO**  
**DIRECTOR DEL SMDIF**

  
**Elaboró: CP RITA GARCIA PERALES**  
**CONTADOR**

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA  
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS

DIRECCIÓN DE EGRESOS

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Todos los trabajadores del Dif tendran derecho a un seguro de vida anual, asi como la ayuda para la adquisicion de lentes graduados para ellos y sus beneficiario

**Porcentajes de acuerdo a su salario**

Limite de Salario Neto	Porcentaje
Salario 5000 Mensuales	60%
5001 hasta 7000 Mensuales	50%
7001 hasta 10000 mensuales	40%
de 10001 en adelante	30%

- d) Se realiza mensualmente la provisión de Impuesto sobre nómina local, mismo que es enterado a más tardar el día 20 del mes inmediato siguiente, así como el
- e) Actualmente no se han realizado reclasificaciones significativas
- f) A partir de Enero 2014 se realizaron las gestiones para dar cumplimiento a las normas fiscales 2014, en cuanto a facturación y timbrado electrónico de ingresos

**7. Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Sin información que manifestar

**8. Reporte Analítico del Activo**

Sin información que manifestar

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Sin información que manifestar

**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 ingresos propios generados durante el periodo del 01 de Enero al 30 de Diciembre de 2015, se destaca una mayor cobertura de ayudas sociales a la pobla

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

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

No se cuenta con deuda pública

**12. Calificaciones otorgadas**

No se cuenta con deuda pública

**13. Proceso de Mejora**

El Sistema se encuentra en proceso de la Implementación del Presupuesto por programas

**14. Información por Segmentos**

Sin información que manifestar

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Sin información que manifestar

**16. Partes Relacionadas**

No existen

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros Incluyen al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablen

P. A.

C. JUAN CARLOS MANCEBO DEL CASTILLO

DIRECTOR DEL SMDIF CORREGIDORA

C.P. RITA GARCIA PERALES

**SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA**  
**SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS**

DIRECCIÓN DE EGRESOS

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

**Notas de Desglose**

I.I. Información Contable;

1. Notas al Estado de Situación Financiera

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

EFFECTIVO	DESCRIPCIÓN	MONTO
	FONDO FIJO	-
	RECAUDACIÓN EFECTIVO	
<b>TOTAL</b>		-
BANCOS/TESORERÍA	DESCRIPCIÓN	MONTO
BANCO DEL BAJIO	CUENTA CORRIENTE OPERACIÓN	274,716
	PROGRAGAMAS ALIMENTARIOS	70,589
	PATRONATO	29,249
	SANTANDER	2,753
<b>TOTAL</b>		<b>377,307</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y  
Equivalente y Bienes o Servicios a  
Recibir**

1.- MONTO PENDIENTE DE COBRO Y POR RECUPERAR HASTA 5 EJERCICIOS

DESCRIPCION	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR 365 DIAS
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	4,782	
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		25,790	
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO		127,786	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			

**Bienes Disponibles para su  
Transformación o Consumo  
(Inventarios)**

Sin información que manifestar

**Inversiones Financieras**

Sin información que manifestar

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

DESCRIPCION	dic-15	ACUMULADO 2015	METODO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	3,116,864		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	100,172		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,150,100		
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,184,088		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	99,359		
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>6,650,583</b>	-	
1.2.6.5.01.0001	SOFTWARE	39,716	
1.2.6.5.01.0004	LICENCIAS		
<b>TOTAL AMORTIZACIONES</b>	<b>39,716</b>	-	

**Estimaciones y Deterioros**

Sin información que manifestar

**Otros Activos**

Sin información que manifestar

**Pasivo**

**Pasivo circulante**

DESCRIPCION	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR 365 DIAS
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO	-	3	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		4,640	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS		-	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		-	

**SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA**  
**SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS**

DIRECCIÓN DE EGRESOS

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	282,955		
	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-		
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	208,842		
	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-		
	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-		
	PROVISIONES A CORTO PLAZO	-		
	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-		
		<b>496,434</b>		

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**  
**A Corto Plazo**

DESCRIPCION	IMPORTE	TIPO DE RECURSO
Colegio De Ingenieros Ret. 2 Al Millar		Recursos Propios y Recurso Federal
Retencion 5 Al Millar C.M.I.C		Recursos Propios y Recurso Federal
Retencion Precautoria Obras		Recursos Propios
2% Federacion		Recursos Propios
Estado 8%		Recursos Propios
Retencion 5 Al Millar Contraloría		Recurso Federal
Fondo de ahorro municipios sindicalizados		Recursos Propios
Pension alimenticia 2014		Recursos Propios
Pension alimenticia fortamun 2014		Recursos Propios y Recurso Federal

**A Largo Plazo**

Sin información que manifestar

**Pasivos diferidos y Otros pasivos**

DESCRIPCION	90 DIAS	180 DIAS	MENOR 365 DIAS
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO			

**2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio**

**Patrimonio Generado**

DESCRIPCION
Ver Estado de Variación en la Hacienda Pública

**3) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

DESCRIPCION	MONTO	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
<b>4.1.0.0</b>	<b>INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>	<b>841,580</b>
4.1.1.0	IMPUESTOS	-
4.1.3.0	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-
4.1.4.0	DERECHOS	-
4.1.5.0	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-
4.1.7.0	INGRESOS POR VENTA DE BIENES	841,580
4.1.9.0	INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	-
<b>4.2.0.0</b>	<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>27,550,921</b>
4.2.1.0	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	27,550,921
4.2.2.0	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-
<b>4.3.0.0</b>	<b>OTR INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>2,155</b>
4.3.1.0	INGRESOS FINANCIEROS	2,155
4.3.9.0	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	
	<b>Total de Ingresos</b>	<b>28,394,656</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

DESCRIPCION	MONTO	MAS 10% DEL TOTAL DEL GASTO
-------------	-------	-----------------------------

**SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA**  
**SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS**

DIRECCIÓN DE EGRESOS

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

<b>5.1.1.0.00.0000</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>16,357,625</b>
5.1.1.1.00.0000	REMUNERACIONES AL PERSONAL	10,333,145
5.1.1.3.00.0000	REMUNERACIONES ADICIONALES AL PERSONAL	3,793,338
5.1.1.5.00.0000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	1,867,772
5.1.1.7.00.0000	PAGO DE ESTIMULOS	363,370
<b>5.1.2.0.00.0000</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>2,650,017</b>
5.1.2.1.00.0000	MATERIALES DE ADMINISTRACION	375,572
5.1.2.2.00.0000	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,331,336
5.1.2.5.00.0000	PRODUCTOS QUIMICOS Y FARMACEUTICOS	156,776
5.1.2.6.00.0000	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	689,095
5.1.2.9.00.0000	HERREAMIENTAS, REFACCIONES	97,238
<b>5.1.3.0.00.0000</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>3,735,747</b>
5.1.3.1.00.0000	SERVICIOS GENERALES	574,682
5.1.3.2.00.0000	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	802,212
5.1.3.3.00.0000	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS	216,162
5.1.3.4.00.0000	SERVICIOS FINANCIERO, BANCARIOS	46,052
5.1.3.5.00.0000	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION	757,317
5.1.3.7.00.0000	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	43,647
5.1.3.8.00.0000	SERVICIOS OFICIALES	45,420
5.1.3.9.00.0000	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,250,255

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

**Efectivo y equivalentes**

DESCRIPCIÓN	JUNIO 2015	MAYO 2015
EFFECTIVO	\$ -	
EFFECTIVO EN BANCOS - DEPENDENCIAS	\$ 377,307	
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ -	
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 377,307</b>	<b>\$ -</b>

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

DESCRIPCIÓN	MONTO GLOBAL	% DE ADQUISICION REALIZADA CON SUBSIDIO DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL a partir del 2013
<b>1.2.3.0.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.1.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.2.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.3.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.4.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.5.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.6.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.3.9.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.0.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.1.00.0000</b>	<b>\$ 378,756</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.2.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.3.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.4.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.5.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.4.6.00.0000</b>	<b>\$ 24,350</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.5.0.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.5.1.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>
<b>1.2.5.2.00.0000</b>	<b>\$ -</b>	<b>0.00%</b>

**SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA**  
**SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS**

DIRECCIÓN DE EGRESOS

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

1.2.5.4.00.0000	LICENCIAS	\$	-	0.00%
1.2.5.9.00.0000	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-	0.00%

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro.**

DESCRIPCIÓN	dic-15	
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	-	-
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO.		
DEPRECIACIÓN		
AMORTIZACIÓN		
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES		
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN		
GANANCIA/PÉRDIDA EN VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR		
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2015

**1.- Ingresos Presupuestarios** **Estimado 27,550,921.00**

<b>2.- Más ingresos contables no presupuestarios</b>		843,735.00
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	841,580.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,155.00	

<b>3.- Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		-
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

**4.- Ingresos Contables** **28,394,656.00**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2015

**1.- Total de egresos (presupuestarios)** **26,274,631.00**

<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		-
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		

**SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA**  
**SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS**

DIRECCIÓN DE EGRESOS

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
<b>3.- Más gastos contables no presupuestarios</b>		<b>403,021.00</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	403,021.00	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumentos por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Obra pública transferible		
<b>4.- Total de Gasto Contable</b>		<b>26,677,652.00</b>

No. CUENTA	DESCRIPCION	MONTO
	Ley de Ingresos Estimada	
	Ley de Ingresos por Ejecutar	
	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	
	Ley de Ingresos Devengada	
	Ley de Ingresos Recaudada	
	Presupuesto de Egresos Aprobado	
	Presupuesto de Egresos por Ejercer	
	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	
	Presupuesto de Egresos Comprometido	
	Presupuesto de Egresos Devengados	
	Presupuesto de Egresos Ejercido	
	Presupuesto de Egresos Pagado	

III. Notas de Gestión Administrativas

**1. Introducción**

Los Estados Financieros proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, para la toma de decisiones, así como a los Entes Públicos Fiscales. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del personal de los estados financieros para una mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Las expectativas económicas proyectadas para 2015 por parte del Gobierno Federal, estimaron un crecimiento real del Producto Interno Bruto Nacional de 3.9 %,

Egresos tiene como una de sus premisas satisfacer las necesidades vitales de las familias.

**3. Autorización e Historia**

El 06 de Marzo de 1986 es publicado en la Sombra de Arteaga de Queretaro el Decreto que Crea el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Queretaro el Lic. Mariana Palacios Alcocer derivado de la necesidad de Asistencia Social en el Municipio de Corregidora y la preocupación del Gobierno preo-

**a) Fecha de creación de Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora.**

Para efectos Hacendarios se cuenta con el Registro Federal de Contribuyentes SMD020101HQA por lo que la Secretaria de Hacienda y Crédito Público reconoce

**b) Principales cambios en su estructura**

No hay cambios en estructura

**4. Organización y Objeto Social**

SISTEMA MUNICIPAL DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CORREGIDORA  
SECRETARÍA DE TESORERÍA Y FINANZAS  
DIRECCIÓN DE EGRESOS  
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES  
31 DE DICIEMBRE DE 2015

**a) Objeto social**

La asistencia social es una necesidad prioritaria en el desarrollo del Estado por lo que se creo el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora para la transformación de la conducta de los individuos, las familias y las comunidades, procurando satisfacer las necesidades vitales de la autogestión a través de la Ley Integral de la Familia

**b) Principal actividad**

Promover el bienestar social, atendiendo a las normas que dictan para tal efecto la Secretaria de Salud . La Direccion de Salud del Estado y el Sistema Nacional y

Apoyar el desarrollo de la familia de la comunidad

Impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez

Crear mejores condiciones de vida para los habitantes del Municipio de Corregidora

Propiciar la creación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, anciano y minusválidos sin recursos

Prestar gratuitamente servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, ancianos y minusválidos sin recursos y en estado de abandono

Auxiliar de la Ministración Pública en la protección de incapaces, ancianos y minusválidos abandonados

Fomentar la educación, que propicie la integración social

**c) Ejercicio Fiscal**

Del 1o. De enero al 31 de diciembre 2010

**d) Régimen jurídico**

A partir de las Reformas al artículo 15 de nuestra ley fundamental se gesta en México un proceso de descentralización cuyo objetivo es dar plena capacidad y autonomía a los municipios, estos son la base de nuestra estructura política y administrativa. Es por ello que la descentralización fortalece a los municipios en tanto que ellos se evidencian en los Estados y consecuentemente a nuestra Nación

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

Las obligaciones fiscales federales que tiene el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Corregidora consisten en retener y enterar los salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado, por los servicios profesionales y por el uso o goce temporal de bienes inmuebles. De igual manera, las obligaciones fiscales estatales al pago del Impuesto sobre nóminas.

**f) Estructura organizacional básica.**

Los órganos del Sistema municipal serán: El Patronato, La Junta Directiva, El Director del Sistema Municipal, La Procuraduría de la Defensa del Menor y La Familia

**g) Fidecomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

Sin información que manifestar

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) El Dif de Corregidora, Querétaro, comprometido con el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el 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

c) Los Postulados Básicos que utiliza el Sistema Municipal de Corregidora son los Lineamientos emitidos por el CONAC

d) El Dif de Corregidora aplica la normatividad vigente dentro de la Ley General de Contabilidad Gubernamental la emitida por la CONAC, así como también las disposiciones

**c) Beneficios a Empleados**

Prestaciones personal de confianza:

1. 68 días de aguinaldo.

2. 60% de prima vacacional sobre 15 días al semestre, incrementando 1 día por cada quinquenio cumplido.

3. Los trabajadores que tengan una antigüedad mayor de 6 meses de servicio disfrutarán de dos periodos anuales de vacaciones de 12 días hábiles cada uno.