



# Consolidado del Sector Paramunicipal

**Cuenta Pública 2015**  
**Estado de Actividades**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014**  
**(Pesos)**  
**Consolidado del Sector Paramunicipal**

Ente Público: **MUNICIPIO DE CADREYTA DE MONTES, QRO.**

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la gestión	0	0	Gastos de Funcionamiento	7,207,633	11,337,364
Impuestos	0	0	Servicios Personales	6,036,453	9,591,781
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	544,904	994,869
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	626,276	750,714
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
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	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,653,855	12,392,574	Transferencias e Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	6,653,855	12,392,574	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	415,974	2,359,459	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	415,974	2,359,459	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>7,069,829</b>	<b>14,752,033</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
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,888,959	2,487,261
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	1,888,959	2,487,261
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>9,096,592</b>	<b>13,824,625</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>-2,026,763</b>	<b>927,408</b>

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

Ente Público: **MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.**

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	138,898	456,288	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,910,332	2,145,241
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	831,837	1,036,182	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	2,040	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>970,835</b>	<b>1,494,520</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	850,795	115,485
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulante</b>	<b>3,761,127</b>	<b>2,260,706</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Activo 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	684,510	724,549	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	0	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>3,761,127</b>	<b>2,260,706</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>684,510</b>	<b>724,549</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>1,655,345</b>	<b>2,219,069</b>	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	680,112	720,152
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	680,112	720,152
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-2,785,894</b>	<b>-761,788</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,026,763	927,408
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-759,131	-1,689,197
			Revelios	0	0
			Reservas	0	0
			Redificaciones 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>-2,105,782</b>	<b>-41,637</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>1,655,345</b>	<b>2,219,069</b>

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

Ente Público: **MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.**

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>563,724</b>	<b>0</b>	<b>PASIVO</b>	<b>1,500,421</b>	<b>0</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>523,685</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>1,500,421</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	317,300	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	765,091	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	204,345	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	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	2,040	0	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	735,330	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>40,039</b>	<b>0</b>	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	40,039	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>930,066</b>	<b>2,994,211</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	40,040
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	40,040
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>930,066</b>	<b>2,954,171</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	2,954,171
			Resultados de Ejercicios Anteriores	930,066	0
			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

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

Ente Público: MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014</b>	<b>720,152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>720,152</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	720,152	0	0	0	720,152
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>	<b>0</b>	<b>-1,689,197</b>	<b>927,408</b>	<b>0</b>	<b>-761,789</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	927,408	0	927,408
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-1,689,197	0	0	-1,689,197
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014</b>	<b>720,152</b>	<b>-1,689,197</b>	<b>927,408</b>	<b>0</b>	<b>-41,637</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	<b>-40,040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40,040</b>
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-40,040	0	0	0	-40,040
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015</b>	<b>0</b>	<b>930,066</b>	<b>-2,026,763</b>	<b>0</b>	<b>-1,096,697</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-2,026,763	0	-2,026,763
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	930,066	0	0	930,066
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015</b>	<b>680,112</b>	<b>-759,131</b>	<b>-2,026,763</b>	<b>0</b>	<b>-2,105,782</b>

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

Ente Público: **MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.**

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>1,494,520</b>	<b>17,434,825</b>	<b>17,958,510</b>	<b>970,835</b>	<b>-523,685</b>
Efectivo y Equivalentes	458,298	9,644,770	9,962,070	138,998	-317,300
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,036,182	6,171,935	6,376,280	831,837	-204,345
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	2,040	1,618,120	1,620,160	0	-2,040
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>724,549</b>	<b>4,398</b>	<b>44,437</b>	<b>684,510</b>	<b>-40,039</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	724,549	4,398	44,437	684,510	-40,039
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
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>2,219,069</b>	<b>17,439,223</b>	<b>18,002,947</b>	<b>1,655,345</b>	<b>-563,724</b>

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

Ente Público: **MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.**

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>			<b>0</b>	<b>0</b>
<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>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Otros Pasivos</b>			<b>2,260,706</b>	<b>3,761,127</b>
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>2,260,706</b>	<b>3,761,127</b>

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

Ente Público: **MUNICIPIO DE CADEREYTA DE MONTES, QRO.**

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
Origen	7,069,829	14,752,033	Origen	40,040	263,000
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	40,040	263,000
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	40,040	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	40,040	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	0	263,000
<b>Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago</b>			<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Participaciones y Aportaciones	6,653,855	12,392,574	Origen	1,842,740	1,257,069
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Otros Orígenes de Operación	415,874	2,359,458	Interno	0	0
<b>Aplicación</b>	9,096,592	13,824,625	Externo	0	0
Servicios Personales	6,036,453	9,591,781	Otros Orígenes de Financiamiento	1,842,740	1,257,069
Materiales y Suministros	544,904	994,869	<b>Aplicación</b>	133,277	2,186,624
Servicios Generales	626,276	750,714	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	133,277	2,186,624
Ayudas Sociales	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	1,709,463	-931,555
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	-317,300	258,853
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	456,298	197,445
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	138,998	456,298
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,888,959	2,487,261			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	-2,026,763	927,408			



# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

**NOTA ACLARATORIA: EL INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DEL MUNICIPIO DE CADEREYTA NO CUENTA CON PATRIMONIO PROPIO Y RECURSOS FINANCIEROS, POR LO ANTERIORMENTE DESCRITO EL UNICO QUE PRESENTA LAS NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS ES EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CADEREYTA EN FORMATO DE CONSOLIDADO.**

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

##### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

1. En este apartado refleja el monto de los recursos monetarios que El Sistema DIF Municipal maneja tanto en caja como en cuentas bancarias de gasto corriente y de programas alimentarios de lo cual se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>111-00</b>	<b>Caja y Bancos</b>	<b>\$ 138,997.53</b>
111-01	Caja	\$ 2,349.90
111-03	Bancos	\$ 136,647.63

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

2. Esta cuenta representa un saldo favorable correspondiente al cierre del ejercicio 2015 y esta integrado de la siguiente forma:

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>112-00</b>	<b>Deudores Diversos</b>	<b>\$ 831,836.88</b>
112-01-0007	Municipio de Cadereyta	\$ 810,029.45
112-01-0039	Diana Ivette Maldonado	\$ 21,807.43

3. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta

###### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

5. De esta cuenta no se aplica ningún método de valuación porque DIF estatal nos da el costo de la cuota de recuperación de los programas alimentarios.

### Inversiones Financieras

6. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.  
7. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. De esta cuenta se tiene un saldo al cierre del ejercicio 2015, y que de acuerdo con la información con la que cuenta el Sistema Municipal DIF no se realizo las depreciaciones correspondientes a los mismos en ninguna fecha y en lo que corresponde con los bienes inmuebles el Sistema no tiene registrado ningún bien; el saldo correspondiente se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>120-00</b>	<b>Bienes Muebles</b>	<b>\$ 684,510.05</b>
120-01-0004	Equipo de Computo	9,208.96
120-01-0006	Copiadora Mod 320	9,500.00
120-01-0007	Fax HP 1010	1,489.88
120-01-0008	Programa NOI	3,875.04
120-01-0010	Computo	7,700.00
120-01-0011	Computadora Armada	7,700.00
120-01-0012	Computadora Armada	7,700.00
120-01-0013	Computadora Armada	7,700.00
120-01-0014	Impresora HP Laserjet	4,150.00
120-01-0015	Impresora HP Laserjet	4,150.00
120-01-0016	Camioneta doble cabina	139,986.00
120-01-0017	Baumanometro	1,219.00
120-01-0018	Tel conmutador 4 Linea	3,249.00
120-01-0021	Tarjeta compacta	499.00
120-01-0023	Escritorio	1,268.96
120-01-0024	Fax Multifuncional	1,608.85
120-01-0025	Televisor 21 plana	1,898.01
120-01-0027	Camara Digital Sony	4,069.57
120-01-0029	Compresor con acces	1,481.00

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

120-01-0031	Tanque estacionario	2,517.01
120-01-0032	Mesa con tapiz	2,415.00
120-01-0033	Inflable	25,447.01
120-01-0034	Silla de ruedas	1,230.50
120-01-0035	Andador Infantil	287.12
120-01-0036	Impresora multifuncional	1,628.58
120-010-0037	Computadora PAV 6411	11,983.00
120-01-0038	Tanque de gas	1,932.00
120-01-0040	Cargador de pilas	346.80
120-01-0041	Fax HP 2140	1,399.00
120-01-0043	Pavilon SCND0032J	9,890.00
120-01-0044	Pavilon SCND00607	9,890.00
120-01-0045	Pavilon SCND0032H	9,890.00
120-01-0046	Laptop Compaq	10,399.99
120-01-0047	PC Guia serie 82359	5,599.99
120-01-0048	Pc Guia serie 84302	5,599.99
120-01-0049	Compaq SOEPDC	5,788.40
120-01-0050	Concentrador oxigeno	12,000.00
120-01-0051	Multifuncional Laser	2,999.00
120-01-0052	Sony-w310-1	2,369.48
120-01-0053	Sony-w310-2	2,369.48
120-01-0055	Sistema de Bocinas	42,900.00
120-01-0056	Stim MCA CH Intellect	21,750.39
120-01-0057	Ultra MCA Ch	17,719.36
120-01-0058	Modulo catarina	158,256.90
120-01-0059	2 columpios de 3 asientos	9,256.80
120-01-0060	Mundo giratorio infantil	8,690.30
120-01-0062	Equipo de comunicacion	51,841.55
120-01-0063	Compresor dental	4,640.00
120-01-0064	Varios	12,965.25
120-01-0067	Computadora all-in -one	7,656.00
120-01-0069	Bocina activa	4,397.88

9. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

### Estimaciones y Deterioros

10. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

### Otros Activos

11. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

### Pasivo

1. En esta cuenta se tiene un saldo, y que de acuerdo a la información que se cuenta en el Sistema DIF Municipal Cadereyta, no se tiene previsto el pago de estas obligaciones hasta el momento, porque el presupuesto que se tiene autorizado para el ejercicio fiscal 2016 no contamos con el recurso para el pago de las mismas; además se determinó que se iniciara ante la Procuraduría General de Justicia del Estado de Querétaro una carpeta de investigación, por el adeudo que se tiene con el DIF estatal con el siguiente número NUC-4-07-482-15 con fecha 13 de noviembre del 2015.

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>200-01</b>	<b>Proveedores</b>	<b>\$ 1'697,937.74</b>
200-01-0001	DIF Estatal	398,243.89
200-01-0003	Ferre aceros y Materiales	1,475.90
200-01-0004	Comisión Estatal de Aguas	3,925.00
200-01-0008	Edith González Pérez	145,556.80
200-01-0012	Adelina Franco Arteaga	8,525.60
200-01-0015	Pedro Espinoza Bautista	3,598.03
200-01-0023	Juan Ríos Bravo	6,032.00
200-01-0025	Blanca Martínez Sánchez	1,836.00
200-01-0027	Noé Mendoza García	6,994.80
200-01-0029	Juan Hernández Castillo	103,137.96
200-01-0030	Cesar González Martínez	544.05
200-01-0031	Servillantas del Parque	27,384.20
200-01-0032	Despeba S. de R. L.	195,738.20
200-01-0035	Jazmín Balbuena Arraiga	1,762.90
200-01-0039	Irma Leticia Balboa M.	47,676.00
200-01-0040	Miriam Hernández Ramírez	70,040.00
200-01-0053	Alfredo López Hernández	42,527.29
200-01-0054	Cynthia Zamudio Martínez	20,000.00

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

200-01-0055	Proyectos de Tecnología	53,940.00
200-01-0057	Tecnología Química	16,950.62
200-01-0058	Elizabeth Martínez V.	252,973.70
200-01-0059	Alberto González C.	11,136.00
200-01-0063	Juan Daniel Pineda Sánchez	262,126.80
200-01-0113	Antonino Vázquez Morán	10,767.00

2. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.
3. En esta cuenta se tiene registro al cierre del ejercicio 2015 por diferentes conceptos y referente al pago de estas obligaciones lo cual no se tiene previsto para el ejercicio fiscal 2016 y el saldo se integra de la siguiente forma:

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>213-00</b>	<b>Acreedores Diversos</b>	<b>\$</b>
		<b>1'217,439.07</b>
213-01-0014	Antonino Vázquez Morán.	482,760.69
213-01-0022	Karina Robles Arellano	5,000.00
213-01-0024	Miguel Ángel Herrera	85,718.05
213-01-0025	Silvia Rincón Hernández	15,274.49
213-01-0026	Ma. Isabel Morales S.	14,509.69
213-01-0027	Juan Carlo García Pérez	14,971.05
213-01-0021	Sueldos por pagar	520,378.26
213-02-0001	11% Fondo de ahorro	13,979.35
213-02-0002	2% Fondo de ahorro	2,812.65
213-02-0003	Ahorros Bienestar	3,000.00
213-02-0004	Préstamos bienestar	1,884.65
213-02-0012	Sindicato de Trabajadores	49,273.31
213-02-0014	Ahorro caja las Huastecas	2,025.00
213-02-0015	Préstamo caja las Huastecas	1,475.00
213-02-0017	Préstamo caja Libertad	2,074.00
213-02-0018	Préstamo DXN	2,302.88

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>215-00</b>	<b>Acreedores Fiscales</b>	<b>\$ 850,795.49</b>
215-01-0001	ISPT	233,997.89
215-01-0005	ISR	417,092.60
215-01-0006	Gobierno del Estado de Querétaro	199,705.00

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

- En este Rubro el Sistema Municipal DIF Cadereyta, el único ingreso que cuenta esta entidad es la de participaciones ordinarias de las cuales, están integradas en el presupuesto de egresos del Municipio de Cadereyta para en el capítulo de Transferencias y subsidios. Y esta integrada de la siguiente forma:

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>410-01</b>	<b>Participaciones Ordinarias</b>	<b>\$ 6'653,854.97</b>
410-01-0001	Participaciones Ordinarias	\$ 6'653,854.97

- En este rubro el Sistema Municipal DIF Cadereyta, cuenta con las cuotas de recuperación de diferentes áreas que pertenecen a la entidad y dan servicio a los grupos vulnerables y a la ciudadanía que acude al hospital general y esta integrada de la siguiente forma:

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>450-00</b>	<b>Ingresos Extraordinarios</b>	<b>\$ 415,974.28</b>
450-02-0002	Casa de día	9,269.00
450-02-0003	Casa AME	17,449.00
450-02-0004	Psicología	15,400.00
450-02-0007	Otros	127,455.76
450-02-0008	Albergue cerca de ti	186,720.52
450-02-0010	Albergue	59,220.00
450-04-0002	Donativo en especie	100.00

#### 2. Gastos y Otras Pérdidas:

- En este rubro el Sistema DIF Municipal Cadereyta, para su funcionamiento y operación de esta entidad esta integrado por:

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

Cuenta	Concepto	Saldo
501-01	Servicios Personales	\$ 6'036,453.53
501-01	Sueldos de personal	4'908,455.07
501-02	Remuneraciones por Servicios	2,000.00
501-03	Remuneraciones por Prestaciones	1'125,789.46
501-04	Gastos por servicios	209.00

Cuenta	Concepto	Saldo
502-00	Servicios Generales	\$ 626,276.48
502-01	Servicios Básicos	198,237.09
502-04	Servicios Bancarios	10,687.85
502-05	Servicios de mantenimiento	372,156.69
502-06	Difusión e Información	32,915.90
502-07	Actividades Cívicas	12,278.95

Cuenta	Concepto	Saldo
503-00	Materiales y Suministros	\$ 544,903.91
503-01	Otros servicios	44,374.91
503-02	Combustibles y Lubricantes	438,370.84
503-03	Materiales de Admón.	42,376.66
503-04	Otros Materiales y suministros	19,781.50

Cuenta	Concepto	Saldo
505-00	Otras Erogaciones	\$ 1'398,830.64
505-01	Becas	12,200.00
505-03	Obligaciones fiscales	746,210.21
505-04	Erogaciones Diversas	640,420.43

Cuenta	Concepto	Saldo
509-00	Gastos Casa AME	\$ 1,473.34
509-01	Gastos Casa AME	1,473.34

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>510-00</b>	<b>Gastos Casa de DIA</b>	<b>\$ 17,302.32</b>
510-01	Gastos Casa de DIA	17,302.32

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>512-00</b>	<b>Albergue</b>	<b>\$ 152,127.52</b>
512-01	Albergue	152,127.52

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>550-00</b>	<b>Costo de Distribución</b>	<b>\$ 100.00</b>
550-02	Reparto Donativos	100.00

Cuenta	Concepto	Saldo
<b>600-00</b>	<b>Gastos Eventos DIF</b>	<b>\$ 319,125.15</b>
600-01	Gastos eventos DIF	319,125.15

2. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

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

1.

Cuenta	Concepto	Cargos	Abonos
311-01-001	Patrimonio	\$40,039.54	
120-01-0001	2 Refrigeradores		\$ 5,600.00
120-01-0002	Teléfono Móvil		1,500.00
120-01-0003	Refrigerador acros		6,555.00
120-01-0009	Cámara fotográfica		2,415.00
120-01-0005	Estufa Mabe		3,000.00
120-01-0019	Teléfono alambrico 1		239.00
120-01-0020	Teléfono alambico 2		239.00
120-01-0022	Silla C 2008		383.77
120-01-0026	Radiograbadora		798.00
120-01-0028	Teléfono color marfil		798.00
120-01-0030	Celular LG KF755		4,239.00
120-01-0039	Cámara digital Samsung		2,556.50



# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

120-01-0042	2 celulares Nokia GSM 5530		6,630.36
120-01-0054	Teclado ps2 Negro xtreme		106.90
120-01-0066	Lonas		3,480.00
120-01-0068	Reproductor blu ray		1,499.01

2. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

### 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:

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 138,997.53	\$ 456,297.66
Fondos con afectación específica	\$ 1'036,181.93	\$ 831,836.88
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 1'175,179.46	\$ 1'288,134.54

2. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

3. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A Scontinuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

### 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 la 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.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

<b>SISTEMA MUNICIPAL DIF CADEREYTA</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$6'653,855</b>
<b>2. Más ingresos contables no</b>		<b>415,974</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	415,974	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 7'069,829</b>

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

SISTEMA MUNICIPAL DIF CADEREYTA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$ 7'207,633</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$ 1'888,959</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	1,888,959	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 9'096,592</b>

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### 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, 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 este documento 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 informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.
2. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.
3. No aplica para el Sistema Municipal DIF Cadereyta.

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### 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 objeto principal del presente documento es informar y aclarar lo que reflejan los estados Financieros del ente ya que permite aclarar aspectos económico-financieros para la toma de decisiones derivado de que su aplicación es de suma importancia para la sociedad puesto que el Sistema Municipal DIF de Cadereyta de Montes es un organismo público descentralizado de la administración municipal el cual se integra por:

- a) El Patronato.
- b) La Junta Directiva.
- c) El Director del Sistema Municipal.
- d) La Procuraduría de la Defensa del Menor y la familia.
- e) El Contralor.

Este Organismo busca promover el desarrollo familiar mediante programas de orientación, prevención y atención favoreciendo la consolidación del núcleo familiar, mantener, prolongar y recuperar la funcionalidad mental y social de los adultos mayores así como un programa integral que permita mejorar la calidad de vida de los adultos mayores, brindar asistencia social a la población más vulnerable, valorar, diagnosticar y proporcionar una rehabilitación integral a personas con discapacidad, estimular el desarrollo integral en niños de la primera infancia y adultos a través de programas educativos y ocupacionales, potenciar los recursos y capacidades de la población marginada para solución a sus necesidades de desarrollo comunitario, calidad de vida y alimentación, así como brindar asesoría jurídica derivado del derecho civil y familiar a sujetos de asistencia social.

### 2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema DIF Municipal cuenta con un presupuesto anual, el cual se integra principalmente en sus ingresos por un subsidio Municipal, así como ingresos propios por derechos, productos y aprovechamientos, así mismo se cuenta con el presupuesto anual de egresos, el cual nos permite prever los diferentes gastos que son necesarios para la operación del ente descentralizado, que serán aplicados en sus diferentes programas, cubriendo de esta forma los objetivos y metas establecidas. Además contamos con Estados Financieros; a través de su Estado de Resultados nos permite reportar las operaciones efectuadas tanto en sus ingresos y egresos, el cual mide u obtiene la estimación del remanente o déficit, el Estado de Origen y Aplicación de Recursos nos muestra el origen de los recursos y la aplicación de los mismos reflejándonos el aumento o disminución del efectivo, el Balance General nos muestra la situación financiera de nuestra entidad lo cual contribuye en la toma de decisiones.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### 3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Cadereyta de Montes, Qro., se crea como un ente Descentralizado del Municipio de Cadereyta el cual fue publicado en el periódico oficial de gobierno del estado "La Sombra de Arteaga" de fecha 6 de Marzo de 1986. (p. o. no. 11).

b) Principales cambios en su estructura

A lo largo del tiempo se han determinado cambios en la estructura, en base a las necesidades que demanda la población territorial del Municipio de Cadereyta de Montes, actualmente El SMDIF cuenta con una amplia estructura que permite tener un mejor alcance en el combate a los problemas sociales que afectan al núcleo de la familiar.

### 4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

El Objeto del DIF Municipal esta creado para brindar asistencia social gratuita a la población más vulnerable del municipio, el principal objetivo es brindar apoyo a todas nuestras comunidades e identificar los focos de alerta sobre todo en pobreza extrema, discapacidad, desnutrición, educación, y salud.

b) Principal actividad

La principal actividad del ente es promover el bienestar social y prestar servicios que ayuden a los grupos desprotegidos a tener un desarrollo Integral.

c) Ejercicio fiscal

El Sistema Municipal DIF durante su ejercicio fiscal que comprende del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 alcanzo metas dentro la sociedad, teniendo como resultado ampliar los beneficios alimenticios, de salud y educacionales y que se ven reflejados en los objetivos Estatales.

d) Régimen jurídico

Los principales ordenamientos legales que rigen y norman la recopilación, procesamiento y presentación de la información financiera son los siguientes:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Querétaro
- Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Querétaro
- Ley de Obras Públicas del Estado de Querétaro
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público del Estado de Querétaro

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

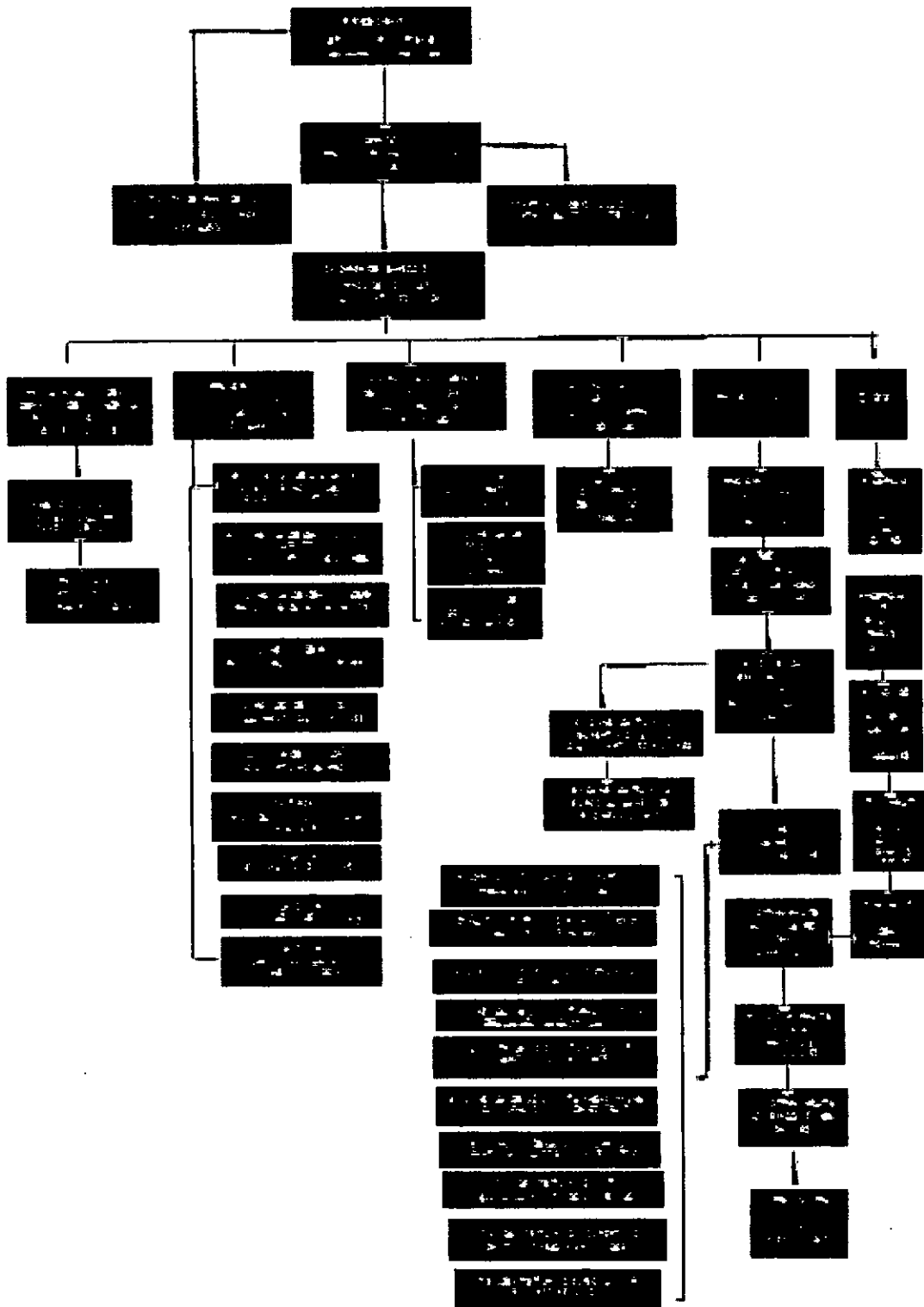
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Código Fiscal de la Federación.
- Ley de Impuesto Sobre la Renta.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Resolución Miscelánea Fiscal.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Demás normas, acuerdos, reglas, lineamientos y disposiciones, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.  
El Sistema Municipal DIF está obligado a revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener de acuerdo a lo dispuesto en la Ley de Impuesto sobre la Renta Art. 93,94 y 102 así como también el Art. 70 de la Ley de Hacienda del Estado de Querétaro.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

### f) Estructura organizacional básica





# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario  
No se tiene ningún Fideicomiso, mandato o análogo alguno.

### 5. 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.

Actualmente se está trabajando en las disposiciones emitidas derivadas en la normatividad emitida por el CONAC, publicada en el Diario Oficial de la Federación el día 31 de diciembre del año 2008 y reformada el 9 de diciembre al año 2013, se han tomado en consideración los preceptos contenidos en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental puesto que se está trabajando en los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal.

- 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.

Actualmente para la elaboración de los estados financieros se utiliza el costo histórico de acuerdo a la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición y que se fundamenta principalmente en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales se enlistan en el siguiente inciso

- c) Postulados básicos.

Los postulados básicos representan el marco de referencia para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad Gubernamental por lo anterior se está trabajando para obtener la información los métodos y procedimientos que requiere el nuevo sistema de contabilidad gubernamental.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.

No se ha recurrido a normatividad supletoria como base para la preparación de los Estados Financieros

- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:  
Actualmente se está trabajando

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

Actualmente se está trabajando con la entidad superior de fiscalización para la implementación del sistema SAGG.net y así poder cumplir con la base devengado de acuerdo a la ley de contabilidad.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.  
El Sistema Municipal DIF no tiene actualizado el valor de los activos, pasivos y Hacienda Publica y/o patrimonio a la fecha.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.  
La moneda que se maneja en el ente es moneda Nacional, por lo anterior no hay información al respecto.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.  
No aplica al ente público.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.  
No hay inventarios que reportar.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.  
Este organismo no tiene reservas para brindar en un futuro algún beneficio a los empleados, solo las contempladas en el presupuesto de egresos.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.  
No se cuenta con provisiones a la fecha.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.  
No hay reservas en el ente.
- 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.  
Para el ejercicio 2016 se empleara el sistema SAGG.NET para lo cual se está trabajando con la Entidad Superior de Fiscalización del Estado y así dar cumplimiento con las normas y metodologías emitidas por el CONAC.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

En cuanto a las correcciones de errores de ejercicios anteriores se ve reflejado en la cuenta de resultado de ejercicios anteriores y en el estado de variaciones de la Hacienda Pública.

- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.  
No existen reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.  
Actualmente no se ha realizado depuración alguna por el reciente cambio de Administración, sin embargo la depuración de cuentas se llevara a cabo por la autorización de la junta directiva.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera  
No se tienen Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera  
No hay pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera  
No hay tipo de cambio
- d) Tipo de cambio  
No aplica al ente
- e) Equivalente en moneda nacional  
No aplica al ente

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio  
-No se tiene información al respecto ya que no aplica al ente.

### 8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

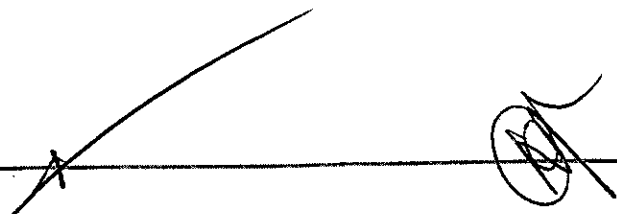
---

No se llevó a cabo la depreciación de activos, sin embargo para el siguiente ejercicio fiscal y con el nuevo sistema que se pretende implementar en el ente las depreciaciones, deterioro y amortizaciones correspondientes se llevaran a cabo.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.  
No hay cambios que aclarar.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.  
No se tienen gastos de este tipo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.  
No existen inversiones financieras en moneda extranjera.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.  
No aplica para el ente.
- 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 hay activos en garantía.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables  
No hay desmantelamiento de Activo, procedimientos, implicaciones y efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.  
El ente esta en trabajo continuo de planeación para que el activo se utilice de manera efectiva, eficaz y eficiente.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.  
No aplica al ente.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.  
No hay patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

A handwritten signature is written over a horizontal line. To the right of the signature is a circular stamp containing illegible text or a logo.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

No hay inversiones que mencionar.

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.  
No existen inversiones de este tipo de empresas.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.  
No aplica al ente.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.  
No aplica el ente.

### 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.  
En cuanto a los ingresos no aplica al ente.
- c) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.  
No hay nada que aclarar para el ente.

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

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.  
No hay deuda respecto a estos indicadores.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.  
No hay nada que aclarar.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### 12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.  
No existió ninguna transacción al respecto.

### 13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

Para la aplicación de las políticas de control interno del Sistema Municipal DIF se busca el mejoramiento continuo y congruente con respecto a los ingresos de lo presupuestado por el Municipio en el presupuesto de egresos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

En base al presupuesto inicial se pretende alcanzar los objetivos institucionales en el que se logre mediante los recursos captados distribuir y aplicar el gasto de una forma responsable para optimizar los procesos y obtener las metas establecidas.

### 14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

En lo referente a este punto, el ente no cuenta con un sistema que nos permita conocer la información por segmentos derivado a que la administración que antecede a la actual no tenía un control de información financiera, por lo que se está trabajando para que en lo consecuente se logre cumplir con dicha información.

# MUNICIPIO DE CADEREYTA QUERETARO

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

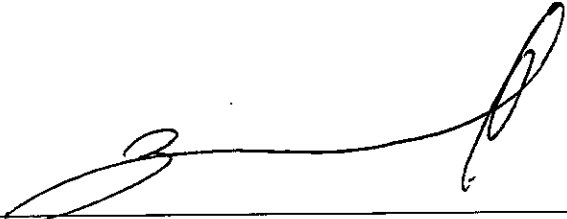
No se detectó algún evento posterior al cierre.

### 16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


No aplica al ente público.

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



---

LIC. LEÓN ENRIQUE BOLAÑO MENDOZA  
PRESIDENTE MUNICIPAL



---

ING MAGDALENA BARRERA LEDESMA  
TESORERA MUNICIPAL