SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO DE INTEGRAL
DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE HUIMILPAN

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	689,210

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 encuentren los activos.

4.

Concepto	Depreciación Acumulada	Método de depreciación	Tasas aplicadas	Criterios	Monto
Bienes Muebles	No determinado	N/D	N/D	N/D	$1,320,292

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[2]

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	$379,821.33
Otras retenciones por pagar a corto plazo	$3,261.15
Fondos y bienes de terceros en garantía	$ 967.83
Total	**$434,707.66**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1. De los rubros de ingresos se determinan los montos que se recabaron al **31 DE DICIEMBRE DE 2025** en moneda nacional.

Participaciones Presidencia Municipal	$ 22,946,670.88
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	$ 224,785.83
Otros ingresos y beneficios	$ 350.90
Total	**$ 23,171,807.61**

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios personales	$ 12,312,391
Materiales y Suministros	$ 2,440,959
Servicios Generales	$ 6,171,854
Ayudas sociales	$ 1,117,708
Pensiones y Jubilaciones	$ 1,138,842
Depreciaciones	$ 92,423
Total	**$ 23,274,177**

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	2,163,150
Resultado del ejercicio (periodo)	Patrimonio Generado	-102,369

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:

	2025-12	2024-12
Efectivo en Bancos –Tesorería	$ 689,210	$ 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	$ 689,210	$ 1,231,789

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

DIF Huimilpan

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 Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

H. AYUNTAMIENTO DE HUIMILPAN PERIODO 2024 - 2027

1. Total de Ingresos Presupuestarios	23,171,808
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	23,171,808

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 Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	23,681,146
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**2,940,350**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	2,440,959
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	2,998
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	26,054
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,740
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**2,533,381**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	92,423
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)	2,440,959
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	23,274,177

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 el 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 al 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	$ 21,551,180.83	100 %	$ 0
Ingresos por venta de bienes y servicios	$0	$ 224,785.83	0	0
Aprovechamientos	$0	$ 350.90	0	0
Ampliación por Participaciones extraordinarias	$0	$ 1,395,490.00	0	0
Total	**$21,551,180.83**	**$ 23,171,807.61**	**100 %**	**$ 0**

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 YADIRA SOTO RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL

C.P LILIA LÓPEZ BECERRIL
COORDINADOR ADMINISTRATIVO