

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del sistema para el desarrollo integral de la familia de tenabo, valuados y elaborados de acuerdo con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

El saldo de estas cuentas al 31 de Marzo de 2017, se integra como sigue:

| DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|------------------|-------------|
| Bancos/Tesorería | \$11,484.79 |

El saldo en bancos se encuentra integrado de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE |
|--------------|---------------------|--------------|
| 1112-1-02-02 | 0294216480 | \$ 11,484.79 |

| ESF-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS | | |
|---|--|-------|
| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 0 |
| 1121 | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0 |
| 1211 | Inversiones a Largo Plazo | 0 |

Durante el primer trimestre 2017, se recibieron ingresos provenientes de participaciones asignadas por H. Ayuntamiento, ingresos por venta de bienes y servicios, apoyo financiero estatal.

Bebe

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE
MARZO 2017

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

Al 31 de Marzo 2017, no se presenta saldo en cuentas por cobrar a corto plazo

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto 2017 |
|--------|--|------------|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 0.00 |
| 1123 | Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 236,564.14 |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 0.00 |

La cuenta de deudores diversos se encuentra conformada de la siguiente manera:

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | Monto 2017 |
|--------------|---------------------|--------------|
| 1123-1-03-01 | Subsidio al salario | \$161,564.14 |
| 1123-1-03-02 | Municipio de Tenabo | 75,000.00 |

En el rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, al 31 de Marzo 2017, se encuentra con un anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo por concepto de convenio con la CFE.

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE |
|-----------|----------------------------------|-------------|
| 1131-2-02 | COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD | \$25,000.00 |

- **Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)**

Durante el primer trimestre 2017, el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad bienes Disponibles para su Transformación o consumo.

- **Inversiones Financieras**

Durante el primer trimestre 2017, el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad inversiones financieras



• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo.

Al 31 de Marzo el rubro de bienes muebles e inmuebles haciende a \$416,486.96 pesos

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Dep. Acumulada | Método | Tasas Aplicada | Criterios |
|--------|---|------------|----------------|--|----------------|---------------------------------------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 | | | |
| 1231 | Terrenos | 0 | | | | |
| 1232 | Viviendas | 0 | | | | |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 0 | | | | |
| 1234 | Infraestructura | 0 | | | | |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0 | | | | |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0 | | | | |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 0 | | | | |
| 1240 | Bienes Muebles | 0 | | | | |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 52,025.65 | 10,086.40 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | 10 % a 33.33% | PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | | | | |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | | | | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 347,700.01 | 498,803.00 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | | PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | | | | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 16,761.30 | 869.70 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | 10% | PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | | | | |
| 1248 | Activos Biológicos | 0 | | | | |

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$15,266.40 el cual está integrado de dos Software y una actualización de software los cuales se utilizan en el sistema contable del sistema DIF.



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE
MARZO 2017

| ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS | | | | | | |
|--------------------------------|---------------------|-------------|-------------|--------|----------------|-----------|
| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Amort. Acum | Método | Tasas Aplicada | Criterios |
| 1250 | Activos Intangibles | 0 | | | | |
| 1251 | Software | \$15,266.40 | | | | |

Al 31 de Marzo de 2017, no se tienen registrado amortizaciones en la contabilidad.

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo, para el desarrollo de sus funciones y la presentación de los servicios públicos.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| DESCRIPCIÓN | PARCIAL | IMPORTE |
|--|----------|----------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo | | \$ 0.0 |
| Proveedores por pagar a Corto Plazo | | 0.00 |
| Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | | 0.00 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | | 9,121.10 |
| ISPT | 9,121.10 | |

El sistema DIF tenabo al 31 de Diciembre del 2016 no registro recursos de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía a corto plazo.

Al 31 de Marzo del 2017, no se registraron características que impacten significativamente a las cuentas de pasivos diferidos y otros.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El estado de actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el Sistema DIF.

- Ingresos de Gestión**

Este rubro está integrado por recursos presupuestales el cual el Sistema DIF dispuso para el desarrollo de sus actividades, los cuales se integran de la siguiente manera:

| CUENTA | IMPORTE |
|---|-------------|
| Ingresos y Otros Beneficios | |
| Ingresos de gestión | \$11,900.00 |
| Ingresos por ventas de bienes y servicios | 11,900.00 |



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

| | |
|---|---------------------|
| Participaciones, Aportaciones, Transferencia, Asignaciones | \$732,304.00 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 732,304.00 |
| SUMAN | \$744,204.00 |

Al 31 de Marzo 2017, El sistema DIF no registro operaciones en la cuenta de otros ingresos.

• **Gastos y Otras Pérdidas:**

| CUENTA | PARCIAL | IMPORTE |
|--|------------|----------------------|
| Gastos y Otras perdidas | | |
| Gastos de funcionamiento | | \$ 578,934.00 |
| Servicios Personales | 387,140.00 | |
| Materiales y Suministros | 127,316.00 | |
| Servicios Generales | 64,478.00 | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 80,911.00 |
| Ayudas Sociales | 80,911.00 | |

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

A Continuación se muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda pública del SISTEMA DIF.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|------------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016 | \$ 277,731.00 |
| + CARGOS | |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017 | 861,179.00 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017 | 126,201.00 |
| - ABONOS | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | 59,671.00 |
| SALDO AL 31 DE MARZO 2017 | \$ 1,205,440.00 |



NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final



Que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como se presenta a continuación.

| CUENTAS | EJERCICIO 2017 |
|------------------------------------|----------------|
| Efectivo y Equivalentes a Efectivo | \$ 11,485.00 |

Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
(No hubo porcentaje de adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central).

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre ingresos presupuestarios y los gastos contables se presenta a continuación.

|  Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017 (Cifras en pesos) | |  |
|--|---|---|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 744,204 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 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 | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 0 |
| Productos de capital | 0 | |
| Aprovechamientos capital | 0 | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 744,204 |

Ballera

0

Conciliación entre egresos presupuestarios y los gastos contables se presenta a continuación.

| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017 | | |
|---|---|----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 659,846 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 0 |
| 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 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | 0 |
| 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 | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 659,846 |

B. B. B.

e

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| NOMBRE | 2017 |
|---|------------------------|
| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | |
| CONTABLES | \$ 1,171,998.56 |
| Valores | 0.00 |
| Emisión de Obligaciones | 0.00 |
| Avales y Garantías | 0.00 |
| Juicios | 0.00 |
| Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. | 0.00 |
| Bienes concesionados o en comodato | 1,171,998.56 |
| Van Fiat Ducato | \$634,248.56 |
| Chrysler Voyager | 188,750.00 |
| Chevrolet Express Van | 349,000.00 |

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestarias se encuentran representadas por el importe de las operaciones que afectan la ley de ingresos así como el del presupuesto de egresos.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del DIF Municipal de Tenabo, tienen la finalidad de informar de manera oportuna a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los Ciudadanos que lo requieran.

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

Ballester

U

AUTORIZACIÓN, HISTORIA

- FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE: En un Acuerdo de cabildo tomado en la Sesión Extraordinaria de fecha cuatro de febrero del año de mil novecientos noventa y tres, Se constituye el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Tenabo
- PRINCIPALES CAMBIOS EN SU ESTRUCTURA: actualmente la estructura de sistema para el desarrollo integral de la familia de Tenabo se encuentra regulada dentro del Reglamento Interior y hasta la fecha no ha sufrido de cambios relevantes.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- OBJETO SOCIAL: Asuntos de su competencia que expresamente le encomienda la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.
- PRINCIPAL ACTIVIDAD: Como objetivo principal la promoción de la asistencia social
- PERIODO: Primer trimestre 2017
- REGIMEN JURIDICO: El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo, es un Organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio que tiene a su cargo los asuntos de su competencia.
- CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

1. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
2. Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios e informativa anual del subsidio para el empleo.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

Contribuye por los pagos por servicios personales subordinados conforme a los artículos 20 al 28 de la Ley de Hacienda del Estado de Campeche.

a) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:

El patronato contará con un Presidente Honorario y además estará integrado por siete miembros designados y removidos libremente por la Junta Directiva del Sistema DIF Municipal.



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

- b) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO: El sistema DIF al 31 de Marzo 2017, no registro fideicomisos, mandatos o análogos dentro de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a) Los estados financieros han sido preparados con base a 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: costo histórico
- c) Postulados básicos: sustancia económica, entes públicos, existencia permanente, revelación suficiente, importancia relativa, registrado e integración presupuestaria, consolidación de la información financiera, devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA:

- a) Actualización: Al 31 de Marzo 2017, no se utilizó ningún método para la actualización del valor de los activos pasivos y hacienda pública/patrimonio y las razones de dicha elección.
- b) EL sistema DIF no realizo operaciones en el extranjero
- c) El sistema DIF no cuenta con algún método de valuación de la inversión ya que no tiene acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El sistema DIF no cuenta con un Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido ya que no se dedica a comercializar productos.
- e) Beneficios a empleados: el sistema DIF no cuenta con reserva actuarial
- f) No se registró provisiones durante el ejercicio
- g) El en el ejercicio solo tiene la reserva de aguinaldo para los empleados
- h) No se registró cambios de políticas durante ejercicio
- i) El sistema DIF no registro reclasificaciones importantes durante el ejercicio.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

EL sistema DIF al 31 de Marzo 2017, no registro transacciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE
MARZO 2017

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el Saldo final del periodo; y el cierre del ejercicio presenta una variación de \$37,556.00 al ejercicio anterior.

| CONCEPTO | SALDO INICIAL | CARGOS DEL PERIODO | ABONOS DEL PERIODO | SALDO FINAL | VARIACIÓN DEL PERIODO |
|----------------------|-----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------------|
| ACTIVO | \$ 1,137,989.00 | \$ 1,581,918.00 | \$ 1,505,347.00 | \$ 1,214,561.00 | \$ 76,572.00 |
| Activo Circulante | \$ 196,477.00 | \$ 1,581,918.00 | \$ 1,505,347.00 | \$ 273,049.00 | \$ 76,572.00 |
| Activo No Circulante | \$ 941,512.00 | \$ 0.00 | \$ 0.00 | \$ 941,512.00 | \$ 0.00 |

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Durante el primer trimestre 2017, el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad fideicomisos, mandatos o análogos.

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Durante el primer trimestre 2017, el sistema DIF no registro ingresos por concepto de recaudación.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Durante el primer trimestre 2017, el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad deuda.

CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de Marzo 2017, la entidad no obtuvo calificaciones otorgadas.

PROCESOS DE MEJORA

a) Principales Políticas de Control Interno

- Ley General de Contabilidad Gubernamental: el cual nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- Normatividad contable: Tiene por objeto efectuar el registro de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

- Normas Presupuestarias: Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Principales Políticas de Control Interno

Actualmente se trabaja para poder realizar un cambio trascendental en proceso de armonización contable y poder atender en tiempo y forma.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Al 31 de Marzo 2017, no se presenta información por segmentos

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 de Marzo 2017, no se presentan eventos posteriores

PARTES RELACIONADAS

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativas”

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Tenabo, Campeche a 31 de Marzo 2017.



ELABORO:

MUNICIPIO DE TENABO
2015 - 2018
DIF



C.P. CARLOS EFRAIN CHI UC
ENCARGADO DE FINANZAS

AUTORIZO:



L.T.S. BEATRIZ DEL ROSARIO UC TZUC
DIRECTORA GENERAL