

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

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**1. Efectivo y Equivalentes**

El saldo de estas cuentas al 30 de Junio de 2016, se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Bancos/Tesorería	7,278.55

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1112-1-02-02	0294216480	\$ 7,278.55

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

Al 30 de Junio 2016 se recibieron ingresos provenientes de participaciones asignadas por H. Ayuntamiento, ingresos por venta de bienes y servicios, apoyo financiero estatal.

[Handwritten signature]

Derechos a recibir efectivo y equivalentes

Al 31 de Marzo 2016 no se presenta saldo en cuentas por cobrar a corto plazo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2016
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 0.00
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	278,582.13
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 2016
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$128,582.00
1123-1-03-02	MUNICIPIO DE TENABO	150,000.00

2. Derechos a Recibir Bienes o servicios

Al 30 de Junio 2016, el Sistema DIF no cuenta con derechos a Recibir Bienes o Servicios.

3. Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)

Al 30 de Junio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad bienes Disponibles para su Transformación o consumo.

4. Almacén

Al 31 de Marzo 2016 no registro movimientos en la cuenta de almacén.

5. Inversiones Financieras Fideicomisos:

Al 30 de Junio 2016 no se registró inversiones financieras fideicomisos dentro de su contabilidad.

6. Inversiones Financieras de Participación y aportación de Capital

Al 30 de Junio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad inversiones financieras

7. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Este rubro se representa los bienes muebles que son propiedad del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo, que fueron adquiridos con recursos presupuestales.

Al 30 de Junio el rubro de bienes muebles haciende a \$64,830.60 pesos

[Handwritten signature]

Cuenta	Nombre de la Cuenta	M.O.I.	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Valor en libros	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	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	47,199.60	12,549.00	0	47,199.60	Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación	Mobiliario y Equipo de cómputo 10 % 33.33%	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0						
1243	Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0						
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	0						
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0						
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,631.00	1,763.10	0	17,631.00	Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación	10%	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA ÚTIL
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0						
1248	Activos Biológicos	0						
TOTAL		64,830.60	14,312.10	0	64,830.60			

Para la determinación de la depreciación de los bienes muebles, se adoptaron los porcentajes establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable "Parámetros de Estimación de Vida Útil".



8. Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$10,266.40 el cual está integrado de dos Software y una actualización de software los cuales se utilizan en el sistema contable del sistema DIF.

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Valor en Libros
1250	Activos Intangibles	0	0	0	0
1251	Software	\$10,266.40	0	0	\$10,266.40
TOTAL		\$10,266.40	0	0	\$10,266.40

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.

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	PARCIAL	IMPORTE
Servicios personales por pagar a corto plazo		\$ 0.00
Proveedores por pagar a Corto Plazo		3250.00
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo		0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		8,047.37
TOTAL		\$11,297.37

Al 30 de Junio del 2016 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	\$20,600.00
Ingresos por ventas de bienes y servicios	20,600.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,522,356.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,522,356.00
SUMAN	\$1,542,956.00

Al 30 de Junio 2016, 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		\$ 1,094,675.00
Servicios Personales	694,314.00	
Materiales y Suministros	205,815.00	
Servicios Generales	194,546.00	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		214,919.00
Ayudas Sociales	214,919.00	


 ✓

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

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.

1. **Patrimonio generado:** Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado al 30 de Junio se deriva de resultados de ejercicios del ejercicio por la cantidad de \$116,299.00

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.

CONCEPTO	Al 31 de Marzo 2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	7,278.55
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$7,278.55

- 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.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	M.O.I.
Mobiliario y equipo de administración	47,199.60
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,631.00
Software	10,266.40

(No hubo porcentaje de adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central)

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.



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

1. 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 30 de Junio de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		1,352,027
2. Menos egresos presupuestarios no contables		42,433
Mobiliario y equipo de administración	22,434	
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	14,732	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	5,266	
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)		1,309,594

Balderrama

2. 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 30 de Junio de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,542,956
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)		1,542,956

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

NOMBRE	2016
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	
CONTABLES	\$ 0.00
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	0.00



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestarias al 30 de Junio 2016, son las siguientes:

o Cuentas de ingresos

cuenta	concepto	Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$3,000,000.00
8120	Ley de ingresos por ejecutar	1,477,644.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	20,600.00
8140	Ley de ingresos devengada	\$1,542,956.00

o Cuentas de egresos

Cuenta	concepto	Importe
8210	Presupuesto de egresos aprobado	\$3,000,000.00
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	1,647,972.00
8230	Presupuesto de egresos modificado	4,060.00
8240	Presupuesto de egresos comprometido	1,352,027.00
8250	Presupuesto de egresos devengado	1,352,027.00
8260	Presupuesto de egresos ejercido	1,352,027.00
8270	Presupuesto de egresos pagado	1,352,027.00

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del DIF Municipal de Tenabo, informan 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 particularidades.

2. PANORAMA ECONÓMICA Y FINANCIERO

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo opera principalmente con recursos Fiscales, mediante transferencia que el municipio de Tenabo realiza, de acuerdo a los montos autorizados para llevar a cabo los programas y las acciones que se realiza con fines asistenciales del sistema, se obtienen recursos propios que coadyuvan a ampliar y ofrecer más apoyos a la población más vulnerable.

3. AUTORIZACIÓN, HISTORIA

- o 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

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

- 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.

4. 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
- EJERCICIO FISCAL: 2016
- 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.

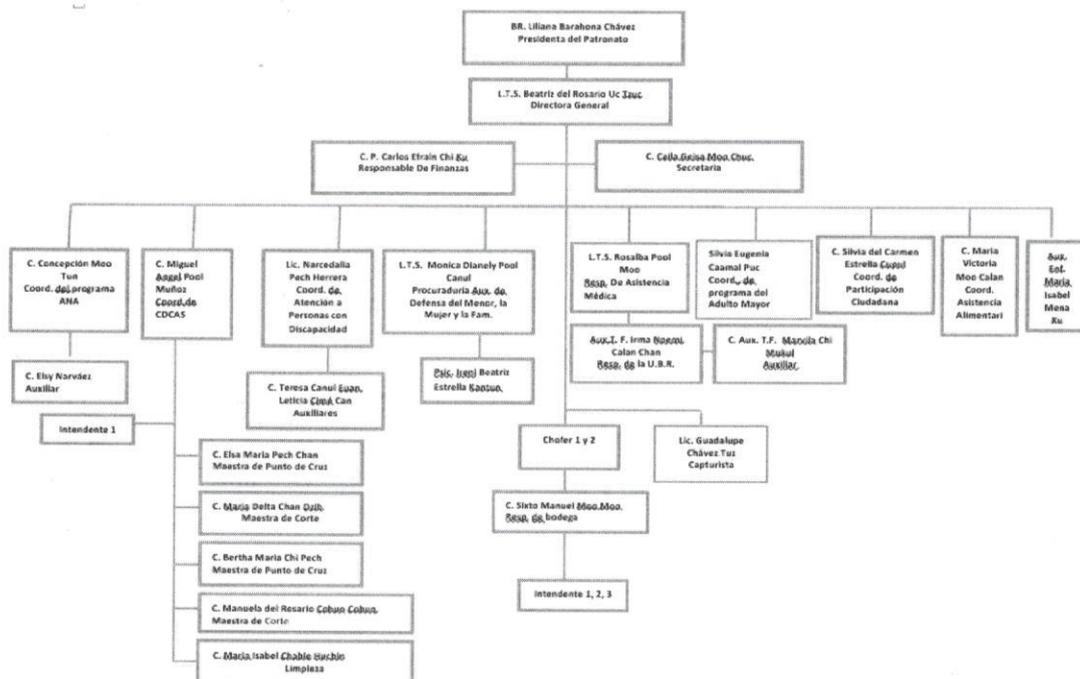
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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:



[Handwritten signature]

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

- b) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO: El sistema DIF al 30 de Junio 2016, no registro fideicomisos, mandatos o análogos dentro de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

5. 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.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

- a) Actualización: 30 de Junio 2016 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 actuaria
- 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

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

EL sistema DIF al 30 de Junio 2016 no registro transacciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

8. 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 al 30 de Junio 2016.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 30 de Junio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad fideicomisos, mandatos o análogos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Al 30 de Junio 2016 el sistema DIF no registro ingresos por concepto de recaudación.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

Al 30 de Junio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 30 de Junio 2016 la entidad no obtuvo calificaciones otorgadas.

13. 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.
- 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.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Al 30 de Junio 2016 no se presenta información por segmentos

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 30 de Junio 2016 no se presentan eventos posteriores

16. PARTES RELACIONADAS

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



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

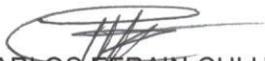
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Tenabo, Campeche a 30 de Junio 2016.



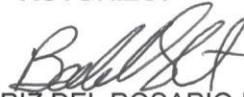
MUNICIPIO DE TENABO
2015 - 2018
DIF

ELABORO:



C.P. CARLOS EFRAIN CHI UC
ENCARGADO DE FINANZAS

AUTORIZO:



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