

**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 Diciembre de 2016, se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Bancos/Tesorería	\$2,586.44

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1112-1-02-02	0294216480	\$ 2,586.44

**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 ejercicio 2016 se recibieron ingresos provenientes de participaciones asignadas por H. Ayuntamiento, ingresos por venta de bienes y servicios, apoyo financiero estatal y donativos recibidos.

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE 2016

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2016	2015
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	168,890.78	94,451.73
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Monto 2016	2015
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$168,890.78	94,451.73

En el rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios, al cierre del ejercicio 2016, 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 ejercicio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad bienes Disponibles para su Transformación o consumo.

- **Inversiones Financieras**

Durante el ejercicio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad inversiones financieras

- **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 en el ejercicio 2016.

Al 31 de diciembre 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.

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 cierre del ejercicio 2016, no se tienen registrado amortizaciones en la contabilidad.

EJERCICIO 2016



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE  
 DICIEMBRE 2016



**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		16,907.44
ISPT	16,907.44	

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 Diciembre 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
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>	
<b>Ingresos de gestión</b>	<b>\$34,847.00</b>
Productos de Tipo Corriente	4,246.74
Aprovechamientos de Tipo Corriente	10,000.00
Ingresos por ventas de bienes y servicios	20,600.00
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>\$3,041,491.00</b>
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,041,491.00
<b>SUMAN</b>	<b>\$3,076,338.00</b>

Al cierre del ejercicio 2016, El sistema DIF no registro operaciones en la cuenta de otros ingresos.

• **Gastos y Otras Pérdidas:**

CUENTA	PARCIAL	IMPORTE
<b>Gastos y Otras perdidas</b>		
<b>Gastos de funcionamiento</b>		<b>\$2,543,984.00</b>
Servicios Personales	1,597,816.22	
Materiales y Suministros	512,428.37	
Servicios Generales	433,739.64	
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>383,889.00</b>
Ayudas Sociales	383,889.00	

**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.

TIPO	MONTO
<b>Patrimonio Contribuido</b>	
Actualización de la Hacienda pública/Patrimonio	\$ 0.00
<b>Patrimonio Generado</b>	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	133,702.00
Saldo Netó en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	1,121,082.00

**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 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	<b>\$ 2,586.00</b>	<b>\$ 0.00</b>

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 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 Diciembre de 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,985,713</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>57,839</b>
Mobiliario y equipo de administración	32,841	
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	10,266	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</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	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>2,927,874</b>

*[Handwritten signature]*

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE 2016**

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

 <b>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b> 	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>3,076,338</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</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	0
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</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>3,076,338</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**1. LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

NOMBRE	2016
<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	
<b>CONTABLES</b>	<b>\$ 1,171,998.56</b>
<b>Valores</b>	<b>0.00</b>
<b>Emisión de Obligaciones</b>	<b>0.00</b>
<b>Avales y Garantías</b>	<b>0.00</b>
<b>Juicios</b>	<b>0.00</b>
<b>Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.</b>	<b>0.00</b>
<b>Bienes concesionados o en comodato</b>	<b>1,171,998.56</b>
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.

#### 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
- EJERCICIO FISCAL: 2016



## Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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:

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.

- #### b) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:
- El sistema DIF al cierre del ejercicio 2016 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.

*[Handwritten signature]*

**POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA:**

- a) Actualización: durante el ejercicio 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

**POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

EL sistema DIF al 31 de Diciembre 2016 no registro transacciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

**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
<b>ACTIVO</b>	\$ 131,101.22	\$ 8,275,585.69	\$ 7,268,697.63	\$ 1,137,989.28	\$ 1,006,888.06
Activo Circulante	\$ 95,187.02	\$ 6,846,808.53	\$ 6,745,518.33	\$ 196,477.22	\$ 101,290.20
Activo No Circulante	\$ 35,914.20	\$ 1,428,777.16	\$ 523,179.30	\$ 941,512.06	\$ 905,597.86

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

Durante el ejercicio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad fideicomisos, mandatos o análogos.

**REPORTE DE LA RECAUDACIÓN**

Durante el ejercicio 2016 el sistema DIF no registro ingresos por concepto de recaudación.

*[Handwritten signature]*

**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA**

Durante el ejercicio 2016 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad deuda.

**CALIFICACIONES OTORGADAS**

Al cierre del ejercicio 2016 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.
- 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 cierre del ejercicio 2016 no se presenta información por segmentos



**EJERCICIO 2016**



**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**



**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

Al cierre del ejercicio 2016 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 Diciembre 2016.

**ELABORO:**

C.P. CARLOS EFRAIN CHI UC  
ENCARGADO DE FINANZAS



**AUTORIZO:**

T.S. BEATRIZ DEL ROSARIO UC TZUC  
DIRECTORA GENERAL