

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 Septiembre de 2016, se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Bancos/Tesorería	\$1,806.00

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1112-1-02-02	0294216480	1,806.00

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 cierre del Tercer trimestre se encuentra un cheque en tránsito por la cantidad de \$2,700.00 pesos el cual ya se encuentra contabilizado.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Al 30 de Septiembre no se presenta saldo en cuentas por cobrar a corto plazo

[Handwritten signature]

TIPO	MONTO
cuentas por cobrar a corto plazo	\$0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	376,825.37

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$151,825.37
1123-1-03-02	Municipio de Tenabo	225,000.00

En el rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios al 30 de Septiembre 2016, no presenta saldo.

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

Al 30 de Septiembre 2016 el sistema DIF no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.

4. Almacén.

Al 30 de Septiembre 2016, no se registró movimientos en la cuenta de almacén.

5. Inversiones Financieras Fideicomisos:

El sistema DIF no realiza inversiones financieras.

6. Inversiones Financieras de Participación y aportación de capital

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

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 Habitacionales no	0						
1234	Infraestructura	0						

Bahia e

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	45,136.91	12,549.00	10,086.40	35,050.51	Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación	Mobiliario 10 % y Equipo de cómputo 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	846,503.01	169,300.60	498,803.00	347,700.01			
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0						
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,631.00	1,763.10	869.70	16,761.30	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						
TOTAL		909,270.92	14,312.10	509,759.10	\$399,511.82			

Actividades 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 para llevar con más eficiencia la contabilidad de sistema DIF.

TIPO	MONTO
Software	\$15,266.40
Total	\$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.

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		5,731.77
ISPT	5,731.77	

[Handwritten signature]

El rubro de proveedores por pagar a corto plazo es producto de una reclasificación de saldos de mobiliario y equipo de administración derivado que por error en la captura del 2015 se duplico el asiento contable, quedando esta cuenta por pagar.

La subcuenta de FOMEPADE es producto de una reclasificación ya que en el ejercicio 2015 no se canceló. Cabe mencionar que estas retenciones se pagaron en su totalidad debiendo quedar la cuenta en cero pero por error contable no se había cancelado.

El sistema DIF TENABO al 30 de Septiembre del 2016 no registro recursos de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía a corto plazo.

Al 30 de Septiembre 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	\$2,281,878.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,281,878.00
SUMAN	\$2,302,278.00

Al 30 de Septiembre del 2016, El sistema DIF no tiene otros ingresos.

Gastos y Otras Pérdidas:

CUENTA	PARCIAL	IMPORTE
Gastos y Otras perdidas		
Gastos de funcionamiento		\$1,652,111.00
Servicios Personales	1,041,688	
Materiales y Suministros	364,203	
Servicios Generales	246,221	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		310,870.00
Ayudas Sociales	310,871	

[Handwritten signature]

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
Patrimonio Contribuido	
Actualización de la Hacienda pública/Patrimonio	\$ 0.00
Patrimonio Generado	
Resultados del ejercicio	111,439.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	67,527.00

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	\$1071.00	\$55,721.00

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 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 Septiembre de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		2,018,523
2. Menos egresos presupuestarios no contables		55,540
Mobiliario y equipo de administración	30,542	
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	
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)		1,962,983


 e

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 Septiembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		2,302,478
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)		2,302,478

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	1,171,998.56
Van Fiat Ducato	\$634,248.56
Chrysler Voyager	188,750.00
Chevrolet Express Van	349,000.00

e
Balderrama

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:** Del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2016

Batista

- **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.

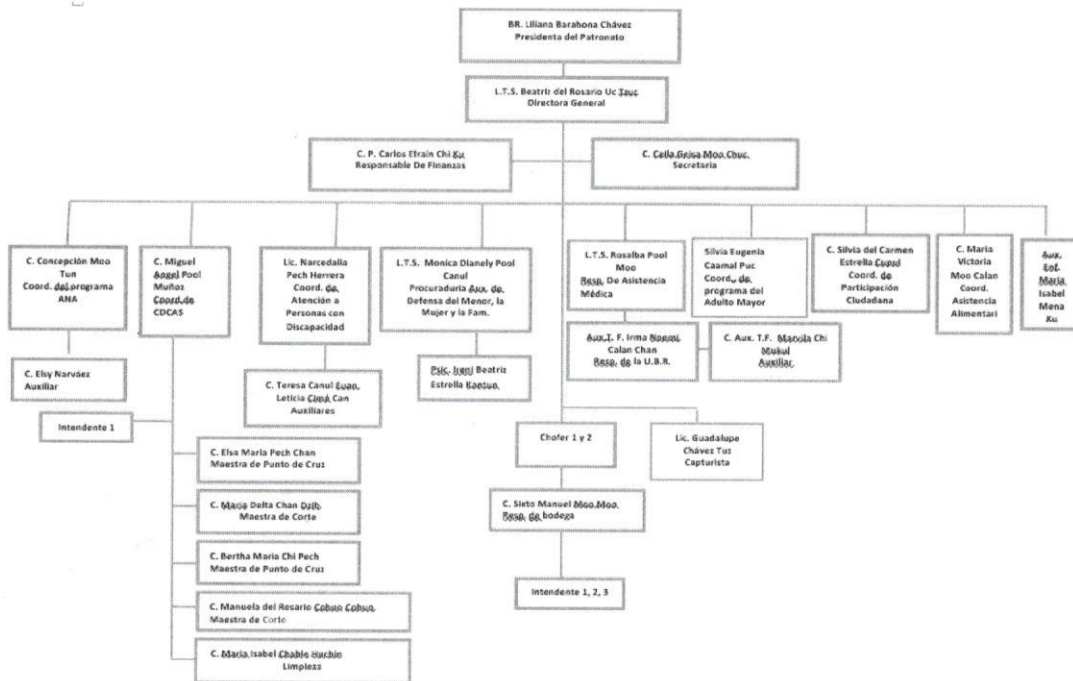
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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:



- b) **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:** El sistema DIF al 30 de Septiembre 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

[Handwritten signature]

- 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: durante al 30 de Septiembre 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 30 de Septiembre 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
ACTIVO	\$ 131,101.22	\$ 3,326,197.20	\$ 3,096,340.74.00	\$ 360,957.68	\$ 229,856.46
Activo Circulante	\$ 95,187.02	\$ 3,283,764.40	\$ 3,093,090.00	\$ 285,860.00	\$ 190,673.66
Activo No Circulante	\$ 35,914.00	\$ 42,432.80	\$ 3250.00	\$ 75,097.00	\$ 39,182.80

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 30 de Septiembre 2016 el sistema DIF no registro ingresos por concepto de fideicomisos, mandatos y análogos

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

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

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

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

CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 30 de Septiembre 2016 el sistema DIF 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 30 de Septiembre 2016 no se presenta información por segmentos

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 30 de Septiembre 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”

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.

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 Septiembre 2016

ELABORO:



C.P. CARLOS EFRAIN CHI UC
ENCARGADO DE FINANZAS



MUNICIPIO DE TENABO
2015 - 2018
DIF

AUTORIZO:



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