



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL
31 DE DICIEMBRE 2015



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 31 de Diciembre 2015
- **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.

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 no registro fideicomisos, mandatos o análogos dentro del ejercicio 2015

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: durante el ejercicio 2015 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 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 durante el ejercicio 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	\$ 93,545.00	\$ 7,029,228.00	\$ 6,991,671.00	\$ 131,101.00	\$ 37,556.00
Activo Circulante	\$ 69,131.00	\$ 7,017,728.00	\$ 6,991,671.00	\$ 95,187.00	\$ 26,056.00
Efectivo y Equivalentes	\$ 55,721.00	\$ 3,425,491.00	\$ 3,480,477.00	\$ 735.00	-\$ 54,986.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 13,410.00	\$ 3,592,236.00	\$ 3,511,194.00	\$ 94,452.00	\$ 81,042.00
Activo No Circulante	\$ 24,414.00	\$ 11,500.00	\$ -	\$ 35,914.00	\$ 11,500.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ -			\$ -	
Bienes Muebles	\$ 24,414.00	\$ 6,500.00		\$ 30,914.00	\$ 6,500.00
Activos Intangibles	\$ -	\$ 5,000.00		\$ 5,000.00	\$ 5,000.00
Otros Activos Diferidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

(No aplica)

REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

(No aplica)

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA

(No aplica)

CALIFICACIONES OTORGADAS

(No aplica)

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 las 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

(NO APLICA)

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

(NO APLICA)

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.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



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 2015, se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Bancos/Tesoreria	\$735.29

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1112-1-02-01	0847151165	\$455.85
1112-1-02-02	0294216480	279.44

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir

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

TIPO	MONTO
cuentas por cobrar a corto plazo	\$0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	94,451.73

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	\$94,451.73

Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)

Al 31 de diciembre el sistema DIF no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.

Inversiones Financieras

El sistema DIF no realiza 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.

Al 31 de diciembre este rubro asciende a \$30,914.00

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$28,015.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	2,899.00
Total	\$30,914.00

Actividades Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$5000.00 el cual está integrado de un Software que se adquirió para la contabilidad.

TIPO	MONTO
Software	\$5000.00
Total	\$5000.00

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		\$1,947,390.44
Remuneraciones por pagar al personal CP	\$1,031,348.19	
Remuneraciones Adicionales y Especiales por pagar CP	916,042.25	
Proveedores por pagar a Corto Plazo		3,250.00
CR OFFICE SA DE CV	3,250.00	
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		8302.49
ISPT	6,242.17	
FOMEPADE	2,060.32	

El sistema DIF TENABO al 31 de diciembre del 2015 no registro recursos de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía a corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2015 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	
Productos de tipo corriente	\$ 2,004.00
Aprovechamiento de tipo corriente	6,742.00
Ingresos por ventas de bienes y servicios	35,348.00
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	3,068,897.00

El sistema DIF no tiene otros ingresos.

Gastos y Otras Pérdidas:

CUENTA	PARCIAL	IMPORTE
Gastos y Otras perdidas		
Gastos de funcionamiento		\$2, 695,026.00
Servicios Personales	\$1,933,237.00	
Materiales y Suministros	392,365.00	
Servicios Generales	369,425.00	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		351,790.00
Ayudas Sociales	351,790.00	

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
Patrimonio Contribuido	
Actualización de la Hacienda pública/Patrimonio	\$ 0.00
Patrimonio Generado	
Resultados del ejercicio	66,175.00
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 2015	EJERCICIO 2014
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$54,986.00	\$50,174.00

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 De 1 de Enero al 31 Diciembre 2015		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$3,058,316.81

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$11,500.00
Mobiliario y equipo de administración	\$6,500.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehiculos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos Biológicos	\$0.00	
Bienes Inmuebles	\$0.00	
Activos Intangibles	\$5,000.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	

3. Más Gastos Contables no Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	

4. Total de Gastos Contable

\$3,046,816.81

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 los Gastos Contables De 1 de Enero al 31 Diciembre 2015		
1. INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$3,151,888.41

2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
Incrementos por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros Ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	

3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		

4. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$3,151,888.41
---	--	-----------------------

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Las cuentas de orden contables

NOMBRE	2015
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

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.

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.

ELABORO:


C.P. CARLOS EFRAIN CHI UC

AUTORIZO:


L.T.S. FELIPA DEL JESUS CORTES CANUL