

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 2020, se integra como sigue:

| DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|------------------|-------------|
| Bancos/Tesorería | \$24,150.00 |

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

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | IMPORTE |
|--------------|---------------------|-------------|
| 1112-1-03-01 | 09000821608 | \$24.150.00 |

• **FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS**

| 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 2020, se recibieron ingresos provenientes de participaciones asignadas por H. Ayuntamiento, ventas de pescado por cuaresma y apoyo extraordinario del ejercicio 2020.

2. Derechos a recibir Efectivo y equivalentes y Bienes o servicios a Recibir

Al 30 de junio 2020, no se presenta saldo en cuentas por cobrar a corto plazo

• **PENDIENTE DE COBRO Y POR RECUPERAR**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto 2020 |
|--------|--|------------|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | \$ 0.00 |
| 1123 | Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 322,993.00 |
| 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 2020 |
|--------------|---------------------|--------------|
| 1123-1-03-01 | Subsidio al salario | \$322,993.00 |

- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | PARCIAL | MONTO 2020 | |
|---------------|---|-------------|--------------------|--|
| 1131-1 | Anticipo a proveedores por adquisición de bienes a corto plazo | | \$2,500.00 | |
| 1131-1-02 | Felipe Octavio Chab García | \$2,500.00 | | Representa el importe pagado al proveedor por un bien, el cual se terminara de saldar apenas se cuente con el recurso. DATOS CONCEPTO: Equipo de internet inalámbrico MONTO: \$3,364.00 PAGOS REALIZADOS: 1. Fecha 23-09-2019 anticipo por \$1250.00 2. Fecha 17-10-2019 abono por \$1250.00 |
| 1131-2 | Anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo | | \$27,000.00 | |
| 1131-2-02 | Comisión Federal de Electricidad | \$25,000.00 | | Esta cuenta se terminara de saldar al término de juicio de amparo. |
| 1131-2-04 | Gabriela Susana Zetina Peniche | 2,000.00 | | Esta cuenta representa el importe pagado por un anticipo de servicio pendiente de recibir |

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

- BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN: Al 30 de junio 2020 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad bienes Disponibles para su Transformación o consumo.
- ALMACEN: Al 30 de junio 2020 no registro movimientos en la cuenta de almacén.

4. Inversiones Financieras

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

- FIDEICOMISOS: Al 30 de junio 2020 no se registró inversiones financieras fideicomisos dentro de la contabilidad.
- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL: Al 30 de junio 2020 se informa que al no haber registros de inversiones financieras el saldo en la cuenta es de cero en participaciones y aportaciones de capital

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

- RUBRO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En este rubro se representa de manera agrupada los bienes muebles que son propiedad del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo, que fueron adquiridos con recursos presupuestales correspondiente al ejercicio que se informa.

Al 30 de junio el rubro de bienes muebles asciende a \$1, 019,688.70 pesos

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | M.O.I. | Depreciación del ejercicio | Depreciación Acumulada | Valor en libros | Método | Tasas Aplicada | Criterios |
|--------------|---|--------------|----------------------------|------------------------|-----------------|--|---|---------------------------------------|
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 154,014.19 | 17,983.68 | 83,255.93 | 70,759.16 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | Mobiliario 10 % y Equipo de cómputo 33.33% | PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 1,513.50 | | 502.50 | 1011.00 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo 20% | PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1243 | Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 25.00 | | | 25.00 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | Equipo médico y de laboratorio 20% | PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 846,503.01 | 169,300.60 | 846,503.01 | 0.00 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | Equipo de Transporte 20% | PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | | | | | | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 17,633.00 | 1,763.10 | 6,159.00 | 11,474.00 | Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10% | PARAMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | | | | | | |
| 1248 | Activos Biológicos | 0 | | | | | | |
| TOTAL | | 1,019,688.70 | 189,047.38 | 936,420.44 | 83,269.16 | | | |

La cuenta de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso se integra de la manera siguiente:

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Importe |
|--------------|---------------------|---------------|
| 1231 | Terrenos | \$ 509,092.56 |
| TOTAL | | \$ 509,092.56 |

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

Para la determinación de la depreciación de los bienes muebles, se adoptaron los porcentajes establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación".

- **LOS RUBROS DE ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

Este rubro refleja un monto de \$20,822.80 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 |
| 1251 | Software | \$20,822.80 | 0 | 0 | \$20,822.80 |
| TOTAL | | \$20,822.80 | 0 | 0 | \$20,822.80 |

6. Estimaciones y Deterioros. El sistema DIF Tenabo no ha realizado determinaciones por concepto de estimaciones y deterioros al 30 de junio 2020.

7. Otros activos: al 30 de junio el sistema DIF no cuenta con saldos en los rubros de otros activos

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 y Documentos por Pagar

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PARCIAL | IMPORTE | A 90 DÍAS | A 180 DÍAS | MENOR O IGUAL A 365 DÍAS | MAYOR A 365 DÍAS |
|--------------|--|---------|---------------------|---|------------|--------------------------|------------------|
| 2111 | Servicios personales por pagar a corto plazo | | 0.00 | | | | |
| 2112 | Proveedores por pagar a Corto Plazo | | 0.00 | | | | |
| 2115 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | | | | | | |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo | | 192,594 | 192,594 | | | |
| | | | | Esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas y se realizaran a la fecha vencimiento de pago a la secretaria de administración tributaria. | | | |
| TOTAL | | | \$192,594.00 | | | | |

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | PARCIAL | IMPORTE | A 90 DÍAS | A 180 DÍAS | MENOR O IGUAL A 365 DÍAS | MAYOR A 365 DÍAS |
|-----------|---------------------------------|---------|---------|-----------|------------|--------------------------|------------------|
| 2269-1-09 | Otras provisiones a largo plazo | | | | | | 237,723.00 |
| | TOTAL | | | | | | 237,723.00 |

- Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en garantía a corto y largo plazo:**
El sistema DIF no cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y largo plazo.
- Otros Pasivos:** El DIF no cuenta con otros pasivos diferidos y otros, como se muestra en el estado de situación financiera.

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

1. Participaciones, aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

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 DE INGRESOS | RUBRO DE INGRESO | CUENTA | IMPORTE |
|--------------------|------------------|---|-----------------------|
| | | Ingresos y Otros Beneficios | |
| | | Ingresos de gestión | \$6,000.00 |
| 4173 | 73 | Productos de tipo corriente | \$6,000.00 |
| | | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | \$3,030,000.00 |
| 4221 | 91 | Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 3,030,000.00 |
| | | SUMAN | \$3,036,000.00 |

Al 30 de junio 2020, El sistema DIF no registro operaciones en la cuenta de otros ingresos.

2. Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de junio 2020 el saldo de este rubro es de \$0.00 pesos por concepto de rendimientos financieros.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

| CUENTA | PARCIAL | IMPORTE |
|--|--------------|------------------------|
| Gastos y Otras perdidas | | |
| Gastos de funcionamiento | | \$ 2,869,964.00 |
| Servicios Personales | 2,499,055.00 | |
| Materiales y Suministros | 168,678.00 | |
| Servicios Generales | 202,231.00 | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | 256,388.00 |
| Ayudas Sociales | 256,388.00 | |

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.

1. **Patrimonio Contribuido:** al 30 de junio la cuenta de patrimonio contribuido se encuentra en cero.
2. **Patrimonio generado:** Las modificaciones en el rubro de Patrimonio Generado ocurridas al cierre del periodo que se informa, deriva del resultado de los ejercicios anteriores.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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 30 de junio 2020 |
|---|---------------------|
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$24,150.00 |

2. Al 30 de junio 2020 no se adquirieron bienes muebles e inmuebles mediante subsidios de capital del sector central.
3. (no hubo porcentaje de adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central)

| Concepto | 2020 |
|--|-------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 189,047.38 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | |
| Depreciación | 189,047.38 |
| Amortización | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 |
| Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 |

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

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

1. 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 diciembre 2019 (Cifras en pesos) | | |
|---|---|---------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 1,536,000.00 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 | |
| 2.2 Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios | | |
| 2.6 otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | |
| 3.1 Aprovechamiento patrimoniales | | |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos | 0 | |
| 3.3 otros ingresos presupuestarios no contables | 0 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 1,536,000.00 |

2. 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 enero al 31 de diciembre 2019 | | |
|---|---|---------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 1,424,316.00 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 | |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 | |
| 2.10 Bienes inmuebles | 0 | |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 | |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 | |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 | |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 | |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 | |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 | |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 | |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 | |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 | |
| 2.21 Otros egresos presupuestarios No Contables | 0 | |

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

| | | |
|---|---|---------------------|
| 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) | | 1,424,316.00 |

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

| | NOMBRE | 2020 |
|------|---|-----------------------|
| | CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | |
| | CONTABLES | \$ 0.00 |
| 7100 | Valores | 0.00 |
| 7200 | Emisión de Obligaciones | 0.00 |
| 7300 | Avales y Garantías | 0.00 |
| 7400 | Juicios | 453,175.58 |
| 7500 | Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares. | 0.00 |
| 7600 | Bienes concesionados o en comodato | \$3,016,153.77 |

2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

Las cuentas de orden presupuestarias al 30 de junio 2020, son las siguientes:

a. Cuentas de ingresos

| cuenta | Concepto | Importe |
|--------|--|-----------------|
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | \$3,000,000.00 |
| 8120 | Ley de ingresos por ejecutar | 1,464,000.00 |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.00 |
| 8140 | Ley de ingresos devengada | \$ 1,536,000.00 |

b. Cuentas de egresos

| Cuenta | Concepto | Importe |
|--------|-------------------------------------|----------------|
| 8210 | Presupuesto de egresos aprobado | \$3,000,000.00 |
| 8220 | Presupuesto de egresos por ejercer | 1,425,684.00 |
| 8230 | Presupuesto de egresos modificado | 0.00 |
| 8240 | Presupuesto de egresos comprometido | 1,574,316.00 |
| 8250 | Presupuesto de egresos devengado | 1,574,316.00 |
| 8260 | Presupuesto de egresos ejercido | 1,424,316.00 |
| 8270 | Presupuesto de egresos pagado | 1,424,316.00 |

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

- 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.

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: 2020
- 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.

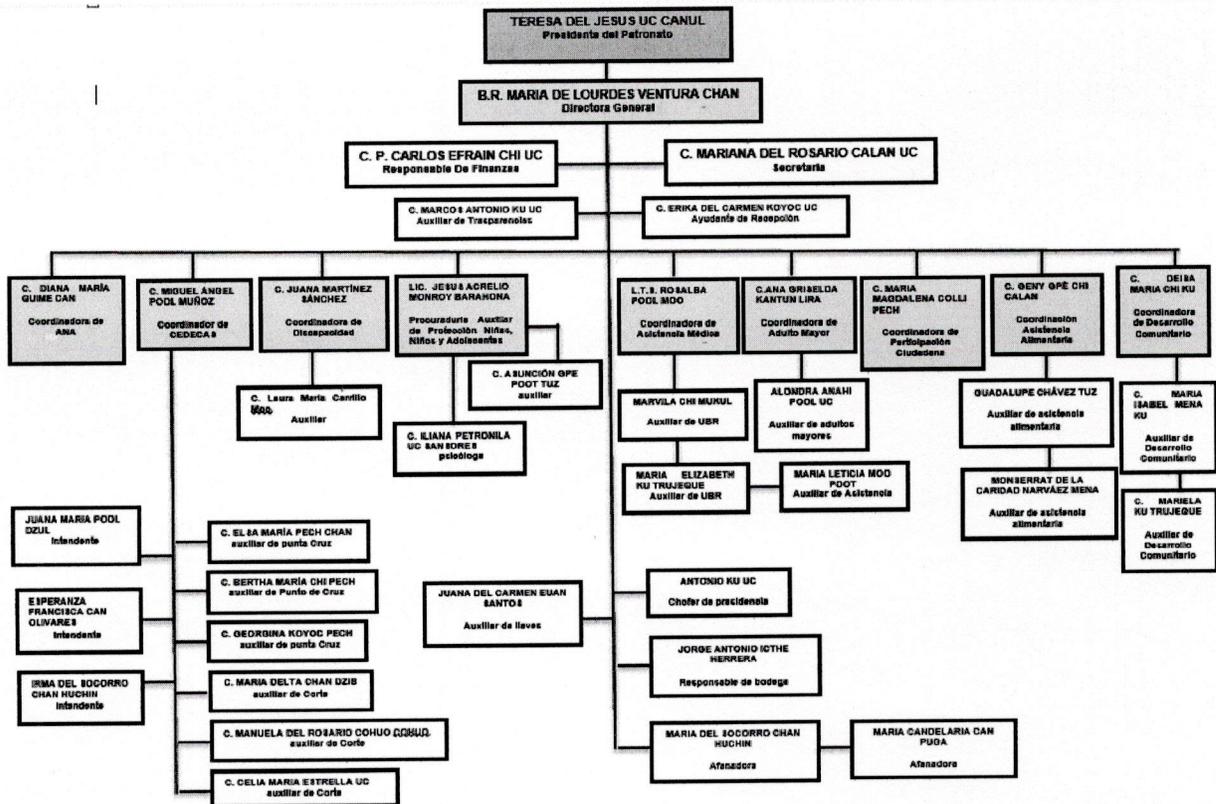
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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 junio 2020, no registro fideicomisos, mandatos o análogos dentro de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- Los estados financieros han sido preparados con base a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- 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
- 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.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

- a) Actualización: 30 de junio 2020, 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 2020 no registro transacciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Al 30 de junio 2020, para la determinación de la depreciación de los bienes muebles se adoptaron los porcentajes establecidos en "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación", al no haber elementos para estimar la vida útil de conformidad con las principales reglas de registro y valoración del patrimonio (Elementos Generales).

Al 30 de junio 2020, no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

El Sistema DIF TENABO al 30 de junio no realiza gastos de financieros como de investigación y desarrollo.

Al 30 de junio el Sistema DIF TENABO únicamente se dedica a los servicios de orientación y trabajo social prestados por el sector público, no realiza inversiones financieras por lo tanto no presenta riesgos por tipo de cambio.

Al 30 de junio l Sistema DIF TENABO, no se tiene circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

Al 30 de junio el Sistema DIF TENABO, no tiene desmantelamientos en sus activos.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

| CONCEPTO | M.O.I. | DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO | DEPRECIACIÓN ACUMULADA | VALOR EN LIBROS | TASA APLICADA |
|--|---------------------|----------------------------|------------------------|------------------|---|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 154,014.19 | 17,983.68 | 83,255.93 | 70,759.16 | Mobiliario 10% y Equipo de cómputo 33.33% |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 1,513.50 | | | 6.00 | Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo 20% |
| Equipo instrumental medico y de laboratorio | 25.00 | | | 25.00 | Equipo médico y de laboratorio 20% |
| Vehículo y Equipo de Transporte | 846,503.01 | 169,300.60 | 846,503.01 | 0.00 | Equipo de Transporte 20% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 17,633.00 | 1,763.10 | 6,159.00 | 11,474.00 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10% |
| TOTAL | 1,019,688.70 | 189,047.38 | 935,917.94 | 82,264.16 | |

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

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

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Al 30 de junio 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 2020 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 30 de junio 2020 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,

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tenabo
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2020

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 2020 no se presenta información por segmentos

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 30 de junio 2020 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”

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 2020.

ELABORO:



C.P. CARLOS FRAÍN CHI UC
ENCARGADO DE FINANZAS



MUNICIPIO DE TENABO
DIF
2018 2021

AUTORIZO:



B.R. MARIA DE LOURDES VENTURA CHAN
DIRECTORA GENERAL