

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 31 de Marzo de 2024, se integra como sigue:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Bancos/Tesorería	\$ 72,222.22

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

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1112-1-01-02	0117628897 BANCOMER	\$ 3,024.70
1112-1-03-01	09000821608 SCOTIABANK	\$ 43,187.34
1112-1-01-03	01176288862 BANCOMER	\$ 26,010.18

• **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

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

Al 31 de Marzo 2024, no se presenta saldo en cuentas por cobrar a corto plazo

- PENDIENTE DE COBRO Y POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2023
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 0.00
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 155,819.93
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 2023
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$ 78319.93
1123-1-03-02	Municipio de Tenabo	\$ 77500.00

- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	Monto 2023
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	
1131-2-04	Gabriela Susana Zetina Peniche	2,000.00	

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

- BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN: Al 31 de Diciembre 2023 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad bienes Disponibles para su Transformación o consumo.
- ALMACEN: Al 31 de Diciembre 2023 no registro movimientos en la cuenta de almacén.

4. Inversiones Financieras

- FIDEICOMISOS: Al 30 de Diciembre 2023 no se registró inversiones financieras fideicomisos dentro de la contabilidad.
- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL: Al 31 de Diciembre 2023 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 31 de Diciembre del 2023 el rubro de bienes muebles haciende a \$284,094.10 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	164,362.19	17,983.68	24,887.75	53178.90	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			6.00	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 e 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	614,703.01	231,800.00	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	2,632.80	15,000.20	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		1,014,120.70	189,047.38	642,223.56	300,010.10			

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

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 \$19,836.80 el cual está integrado de dos Software y una actualización de software los cuales se utilizan en el sistema contable del sistema DIF. Se realizó una actualización de software por \$ 14 000.00

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Valor en Libros
1251	Software	\$34,822.80	0	0	\$34,822.80
TOTAL		\$34,822.80	0	0	\$34,822.80

6. Estimaciones y Deterioros. El sistema DIF Tenabo no ha realizado determinaciones por concepto de estimaciones y deterioros al 31 de Marzo 2024.

7. **Otros activos:** al 30 de Diciembre 2023 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		51,058.82	Esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas y se realizaran a la fecha vencimiento de pago a la secretaria de administración tributaria.			
TOTAL			\$51,058.82				

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

2. **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.
3. **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	
4221	01-01-01	Productos de tipo corriente	
		Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$825,000.00
4221	01-01-01	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	825,000.00
		SUMAN	\$ 825,000.00

2. Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de Marzo 2024, El sistema DIF registro en la cuenta de otros ingresos, por \$ 4012.00 derivado de intereses de la cuenta de bancos y de ingresos no justificados del ejercicio 2023.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

CUENTA	PARCIAL	IMPORTE
Gastos y Otras perdidas		
Gastos de funcionamiento		\$756,040.00
Servicios Personales	\$ 585609.00	
Materiales y Suministros	100850.00	
Servicios Generales	69581.00	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		34605.00
Ayudas Sociales	34605.00	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		

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 31 de Marzo del 2024 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 31 de Marzo 2024
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 94322.00

2. Al 31 de Marzo 2024 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	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	62429
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	62429
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

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 Marzo 2024 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 825,000.00
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		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital	0	

Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

\$825,000.00

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 Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 825,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
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	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
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)		\$825,000.00

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. LAS CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

	NOMBRE	2024
	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 31 de Marzo 2024, son las siguientes:

a. Cuentas de ingresos

cuenta	Concepto	Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	\$ 3,300,000.00
8120	Ley de ingresos por ejecutar	2,475,000.00
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 825,000.00
8140	Ley de ingresos devengada	\$825,000.00

b. Cuentas de egresos

Cuenta	Concepto	Importe
8210	Presupuesto de egresos aprobado	\$3,300,000.00
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	0
8230	Presupuesto de egresos modificado	0
8240	Presupuesto de egresos comprometido	0
8250	Presupuesto de egresos devengado	825,000.00
8260	Presupuesto de egresos ejercido	825,000.00
8270	Presupuesto de egresos pagado	825,000.00

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:** 2024
- **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 sistema DIF al 31 de Marzo 2024 no registro transacciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

8. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Al 31 de Marzo 2024, 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 31 de Marzo 2024, no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

El Sistema DIF TENABO al 31 de Marzo del 2024, no realiza gastos de financieros como de investigación y desarrollo.

Al 31 de Marzo del 2024, 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 31 de Marzo del 2024 el Sistema DIF TENABO, no se tiene circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.

Al 31 de Marzo del 2024 el Sistema DIF TENABO, no tiene desmantelamientos en sus activos.

CONCEPTO	M.O.I.	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	164362.19	17,983.68	24,887.75	53178.90	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	614,703.01	231,800.00	Equipo de Transporte 20%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,633.00	1,763.10	2,632.80	15,000.20	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10%
TOTAL	1,030,036.07	189,047.38	642,223.56	300,010.10	

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 31 de Marzo 2024 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad fideicomisos, mandatos o análogos.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Al 31 de Marzo 2024 el sistema DIF no registro ingresos por concepto de recaudación.

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

Al 31 de Marzo 2024 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad deuda.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de Marzo 2024 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 31 de Marzo 2024 no se presenta información por segmentos

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 de Marzo 2024 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 31 de Marzo 2024.

ELABORO:



C.P. CARLOS EFRAIN CHI UC
ENCARGADO DE FINANZAS

AUTORIZO:



LIC. NADIA SANCHEZ ESPINOZA
DIRECTORA GENERAL