PRIMER TRIMESTRE 2025
AL 31 DE MARZO DE 2025

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA MUESTRA LA POSICIÓN FINANCIERA DEL SISTEMA MUNICIPAL 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

ESF-01 Efectivo y Equivalentes: Al 31 de marzo de 2025 el sistema para el desarrollo integral de la familia de Tenabo cuenta con un saldo de $6,062.72 el cual se encuentra disponible en la cuenta de caja y bancos.

DESCRIPCION	2025
Bancos/Tesorería	$6,062.72

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

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1112	**Bancos/tesorería**	
1112-1-01-05	BANCOMER CTA CTE 0123837998	$5,447.85
1112-1-01-06	BANCOMER CTA PROTEGIDA 00124171268	$614.87

Fondo con afectaciones específicas:

el SMDIF de Tenabo al 31 de marzo de 2025, no registro fondo con afectaciones específicas.

El saldo en inversiones financieras:

El SMDIF de Tenabo 31 de marzo de 2025, cuenta con inversiones financieras siguientes:

Esf-01 FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIÓN FINANCIERA		
CUENTA	**NOMBRE DE A CUENTA**	**MONTO**
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	
1114-1-01-01	BANCOMER CTA. NUM. CONTRATO 2065722985	**$60,540.63**
1115	Fondos con Afectación Especifica	$0.00
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	$0.00
1211	Inversiones a Largo Plazo	$0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS

ESF-02 POR TIPO DE CONTRIBUCION; Al 31 de marzo de 2025 el SMDIF de Tenabo no presenta montos pendientes de contribuciones por recuperar de hasta 5 ejercicios anteriores, así mismo tampoco se tienen montos sujetos a algún tipo de juicio con antigüedad mayor a los 5 años y la factibilidad de cobro.

ESF-03 El SMDIF de Tenabo, al 31 de marzo de 2025 no presenta saldo en cuentas por cobrar a corto plazo.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2025
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$334,460.00
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00

ESF-03 La cuenta de deudores diversos se encuentra conformada de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MONTO 2024
1123-1-03-01	Subsidio al salario	$76,868
1131-1-03-02	Municipio de Tenabo	$257,092
1123-1-03-05	Lic. Nadia Sánchez Espinoza	$500

Cabe mencionar que el saldo de la cuenta 11331-1-03-02 correspondiente al municipio de Tenabo por $257,092 es un saldo que se tiene registro de enero a septiembre de 2024 por lo que se volvió a considerar tomando en cuenta la nota de tercer trimestre que dice:

"El saldo del municipio se deriva de participaciones que se realizaban en su totalidad, cada mes $25,000 pesos no se daban y no se modificaba el presupuesto porque no hay oficio de reducción."

El saldo de la cuenta 1123-1-03-05 a nombre de Lic. Nadia Sánchez Espinoza por $500 corresponde al mes de abril de 2024

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado al 31 de marzo de 2025 presenta los siguientes saldos.

Vencimiento menor o igual a 365 días.

CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	IMPORTE
1123	**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**		
1123-1-01	ANTICIPO DE SUELDOS		$0.00
	TOTAL		**$0.00**

ESF-03 En el rubro de **Derechos a recibir Bienes o Servicios** al 31 de marzo de 2025, aparecen las cuentas siguientes con los importes que se indican:

ESF-03 El saldo en el rubro de anticipo a proveedores por **adquisición de bienes a corto plazo es cero.**

ESF-03 Al 31 de marzo de 2025 no se registraron **Gastos por Comprobar** con vencimiento mayor a 365 dias.

CUENTA	DESCRIPCION	IMPORTE
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	$ 0.00
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	$0.00
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	$0.00

ESF-04 INVENTARIO

Se informa que al 31 de marzo de 2025 en la contabilidad del SMDIF de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformación o consumo.

ESF-05 ALMACENES

AL 31 de marzo de 2025 el SMDIF de Tenabo, no registro movimientos en la cuenta de almacén.

INVERSIONES FINANCIERAS

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

Se informa que el SMDIF de Tenabo, al 31 de marzo de 2025 no registró dentro de su contabilidad fideicomiso, Mandatos y contratos análogos por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Al 31 de marzo de 2025, el SMDIF de Tenabo no registró en su sistema contable operaciones de participación y aportación de capital, inversiones a largo plazo y títulos y valores a largo plazo.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles se encuentran clasificadas conforme al clasificador del objeto del gasto. El saldo reflejado de los bienes está valuado a su costo **histórico (adquisición)**.

Al 31 de marzo de 2025 este apartado de bienes muebles está compuesto por los siguientes rubros:

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	169,930.19	24,887.74	151,018.06	18,912.13	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 Educacional y Recreativo	1,513.50	302.70	502.50	1,011	Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo 20%	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	25.00	0	0	25.00	Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación	Equipo médico y de laboratorio 20%	PARÁMETROS 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%	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0			
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,633.00	1,763.00	15,239.90	2,393.10	Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas 10%	PARÁMETROS DE ESTIMACIÓN DE VIDA UTIL
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	0			
1248	Activos Biológicos	0			0			
	TOTAL	$1,035,604.70	642,223.54	1,013,263.47	22,341.23			

Así mismo, se informa que la deprecación de los bienes muebles se llevó a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil; porcentaje que se estableció de conformidad con lo señalado por la "Guía de Vida Útil estimada y porcentajes de Depreciación", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC)

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desagrega en:

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE
1231	Terrenos	$509,092.56.00
	Total	$509,092.56.00

ESF-09 ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS

Este rubro refleja monto de $20,822.80 el cual este integrado de dos softwares y una actualización de software los cuales se utilizan en el sistema contable del sistema DIF y Se realizó una actualización de software por $14,000.00 en los periodos anteriores.

En el 4to trimestre de 2024 Se realizó la adquisición de sistema de nómina CONTPAQ NOMINA, para el timbrado de la nómina del SMDIF de Tenabo por $7,296.40

En lo que respecta al 1er trimestre del ejercicio 2025 no se realizó adquisición alguna en el rubro de activos intangibles y diferidos.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1251	SOFTWARE	$34,822.80	0.00	0.00	$34,822.80
1251	SOFTWARE Octubre-diciembre 2024	$7,296.40	0.00	0.00	$7,296.40
	TOTAL	$42.119.20	0.00	0.00	$42,119.20

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

El sistema DIF Tenabo no ha realizado determinaciones por concepto de estimaciones y deterioros al 31 de marzo de 2025.

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Al 31 de marzo de 2025 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.

ESF-1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman, los cuales tienen un vencimiento de más de 365 días, dependiendo de la liquidez con la que cuente el SMDIF de Tenabo, será la factibilidad para pagar estos pasivos:

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		**-$ 9,133.27**			Esta cuenta está integrada por saldos de periodos anteriores por concepto de sueldos al personal de confianza $2,045.82, prima vacacional y dominical $511.45, y aguinaldos por $6,576.00	
2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo		**0.00**				
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		**0.00**				
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		**31,409.43**	**31,409.43** Esta cuenta corresponde a las retenciones realizadas y se realizaran a la fecha vencimiento de pago a la secretaria de administración tributaria.			

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**

ESF-02 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

Se informa que al 31 de marzo de 2025 se informa que en el SMDIF de Tenabo no registró recursos provenientes de Fondos de Bienes de terceros en administración o garantía ni a corto ni a largo plazo.

ESF-03 PASIVOS DIFERIDOS

Se informa que la cuenta de pasivos diferidos no registro movimientos al 31 de marzo de 2025.

ESF-04 OTROS PASIVOS

Al 31 de marzo de 2025 el rubro de Pasivos Circulante, No Circulante y Otros de naturaleza semejante, no presentan saldos.

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Al 31 de marzo de 2025 la cuenta de patrimonio contribuido se encuentra en cero.

VPH.02 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.

IV.- 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 de 2025
Total de Efectivo y Equivalentes	$6,062.72

2. Al 31 de marzo de 2025 no se adquirieron bienes muebles e inmuebles mediante subsidios de capital del sector central.

3. Conciliación de los Flujos de efectivo netos de las Actividades de Operación y los saldos de resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro).

4. (no hubo porcentaje de adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central)

Concepto	EJERCICIO 2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	**52,578**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	
Depreciación	1,013,263.47
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

V.- 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 DE 2025 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**791,262**
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		0
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)		**791,262**

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 de Enero al 31 de diciembre de 2024		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**738,684**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**67,480**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	17,600	
2.2 Materiales y Suministros	49,880	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional 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	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**67,480**
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Otros Gastos	0	
3.5 inversión pública no Capitalizable	0	
3.6 materiales y suministros (consumos)	67,480	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**738,684**

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

NM-01.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

	NOMBRE	PERIODO
	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	2025
	CONTABLES	$ 0.00
7100	**Valores**	**0.00**
7200	**Emisión de Obligaciones**	**0.00**
7300	**Avales y Garantías**	**0.00**
7400	**Juicios**	**0.00**
7500	**Inversiones Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.**	**0.00**
7600	**Bienes concesionados o en comodato**	**$0.00**

N0-02.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

De acuerdo con el Plan de Cuentas del SMDIF de Tenabo, las Cuentas de Orden Presupuestarias representan el importe de las operaciones que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

LEY DE INGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

Cuentas de Ingresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del SMDIF de Tenabo refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

cuenta	Concepto	Importe
8110	Ley de Ingresos Estimada	$3,000,000.00
8120	Ley de ingresos por ejecutar	2,249,451.53
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	40,713.99
8140	Ley de ingresos devengada	791,262.46

PRESUPUESTO DE EGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

Cuenta de Egresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

Cuenta	Concepto	Importe
8210	Presupuesto de egresos aprobado	$3,000,000.00
8220	Presupuesto de egresos por ejercer	2,261,315.64
8230	Presupuesto de egresos modificado	0
8240	Presupuesto de egresos comprometido	739,304.36
8250	Presupuesto de egresos devengado	738,684.36
8260	Presupuesto de egresos ejercido	738,684.36
8270	Presupuesto de egresos pagado	738,684.36

I) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al **31 de marzo de 2025.**

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio panorama de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

1. AUTORIZACIÓN, HISTORIA

- FECHA DE CREACIÓN DEL ENTE: En un Acuerdo de cabildo tomado en la Sesión Extraordinaria de fecha 04 de febrero del año de 1993, 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.

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. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) OBJETO SOCIAL: Asuntos de su competencia que expresamente le encomienda la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.
b) PRINCIPAL ACTIVIDAD: Como objetivo principal la promoción de la asistencia social.
c) EJERCICIO FISCAL: 1er trimestre 2025
d) 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.

e) CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

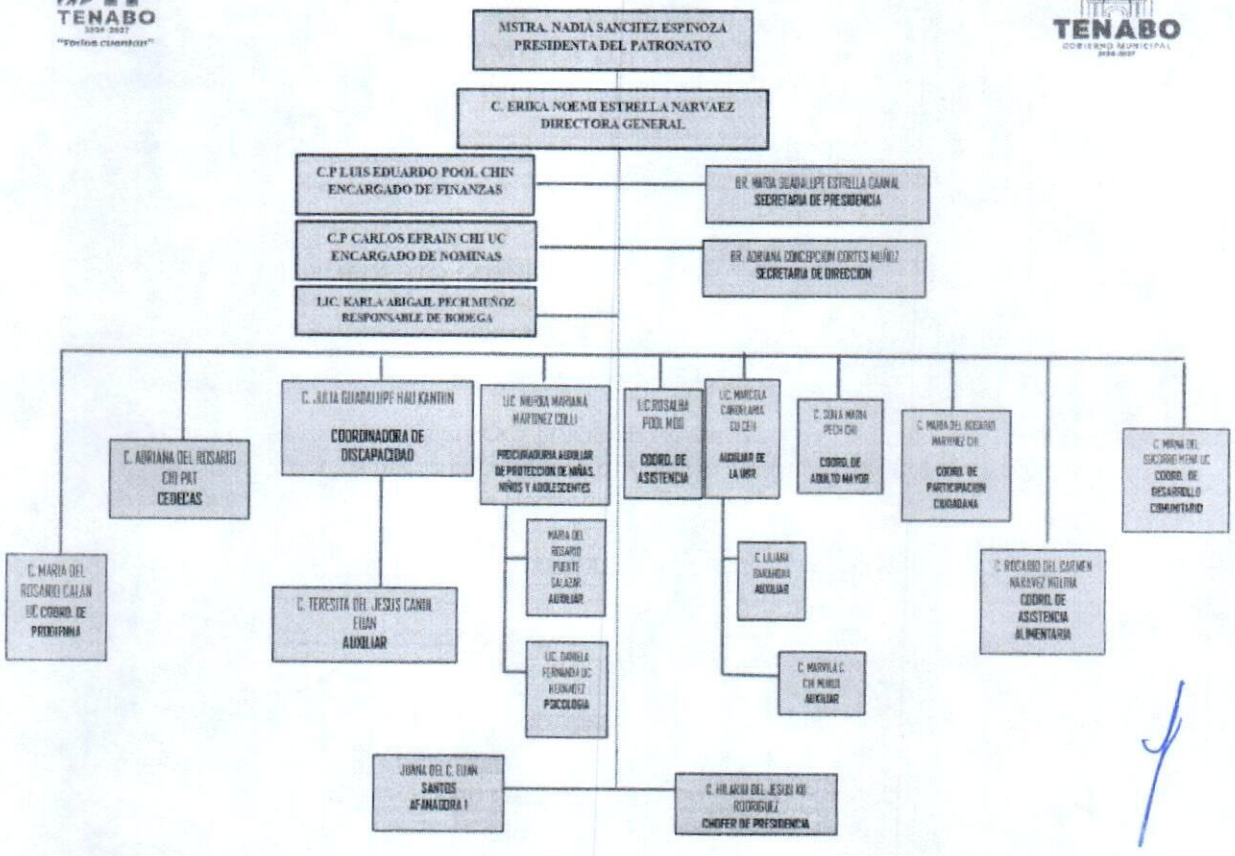
IMPUESTO SOBRE LA RENTA

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.

f) ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:



g) FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO: El sistema DIF al 31 de marzo de 2025, no registro fideicomisos, mandatos o análogos dentro de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

4. 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

- 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) 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.

d) Normatividad Supletoria: se utilizan las permitidas por la Normatividad del Conac.

e) Base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad

El SMDIF de Tenabo implemento la base de devengado de acuerdo a la ley de contabilidad desde el Ejercicio Fiscal 2016 mediante el SISTEMA AUTOMATIZADO DE ADMINISTRACIÓN Y CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (SAACG.NET)

5. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

a) Actualización: Al 31 de marzo de 2025, 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 municipal DIF no realizo operaciones en el extranjero
c) El sistema municipal 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

6. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

EL sistema municipal DIF no registro transacciones en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

7. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

a) Al 31 de marzo de 2025, 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).
b) Al 31 de marzo de 2025, no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
c) El Sistema DIF Tenabo al 31 de marzo de 2025 no realiza gastos de financieros como de investigación y desarrollo.
d) Al 31 de marzo de 2025 el Sistema DIF Tenabo únicamente se dedica a los servicios de orientación y trabajos de asistencia social prestados por el sector público, no realiza inversiones financieras por lo tanto no presenta riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
e) Al 31 de marzo de 2025 no se tienen registros de bienes construidos por la entidad.
f) Al 31 de marzo de 2025 el Sistema DIF Tenabo, no se tiene circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.
g) Al 31 de marzo de 2025 el Sistema DIF Tenabo, no tiene desmantelamientos en sus activos, procedimientos, implicaciones, y efectos contables.

8. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 31 de marzo de 2025 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad fideicomisos, mandatos o análogos.

9. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Al 31 de de marzo de 2025 el sistema DIF no registro ingresos por concepto de recaudación.

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

Al 31 de marzo de 2025 el sistema DIF no registro dentro de su contabilidad deuda.

11. CALFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de marzo de 2025 la entidad no obtuvo calificaciones crediticias otorgadas.

12. PROCESOS DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno

EL SMDIF se apega al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Eficientar el uso de los recursos durante el ejercicio fiscal correspondiente para el cumplimiento de las funciones durante el ejercicio.

13. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Al 31 de marzo de 2025 no se presenta información por segmentos.

14. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al 31 marzo de 2025 se informa que el SMDIF no tiene registro alguno de hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionen evidencia sobre eventos que le pudieran afectar económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre del ejercicio.

15. PARTES RELACIONADAS

"No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativas"

16. 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 31 de marzo de 2025.

ELABORÓ

C.P. LUIS EDUARDO POOL CHIN
ENCARGADO DE FINANZAS

Vo. Bo.
ERIKA NOEMI ESTRELLA NARVAEZ

BR. ERIKA NOEMI ESTRELLA NARVAEZ
DIRECTORA GENERAL