SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TAMPICO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Notas de deslgose

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1 Se integra principalmente de depositos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes en efectivo con disponibilidad inmediata. El efectivo se valúa a su valor nominal y los equivalentes se expresan

	2016	2015
Efectivo y Equivalentes	502,149	5,011,464

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

El orgamisno reconoce sus ingresos en el momento les sean asignados siendo clasificados de la siguiente manera:

2 - Productos.
- Ventas de bienes y servicios.
- Transferencias y Otras ayudas sociales.

Se interpuso una demanda en contra de una extrabajadora C. Alba Araceli Sanchez Peralta por abuso de en el desempeño de sus funciones por $92,136.00 a la fecha no se tiene resolución alguna.

La elaboración del informe de las cuentas por cobrar de acuerdo a su vencimientos a 90, 180 o 365 dias se
3 encuentra en proceso administrativo ya que se empezo a operar un sistema en este ejercicio que proporciona dicho informe.

Bienes Disponibles para su Transoformacion o Consumo (inventarios)

4 En cuanto a inventarios no aplica para esta institucion.

En almacen se lleva el control de los ataudes, urnas y productos alimenticios en los lugares de crematorio y
5 palapa. El metodo de valuacion y control de dichos productos es a precio de la ultima compra y se proporcion el costo al resultado de acuerdo al proceso del sistema administrativo.

Inversiones Financieras

6 No aplica inversioines financieras en fideicomisos

7 No cuenta con inversiones financieras que esten directamente relacionadas con participaciones, etc.

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

8 Mobiliario y equipo. Se registra al costo de adquisición y la depreciación se calculará considerando el costo del activo depreciable o amortizable menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica, registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio que esta dando el activo, lo cual redundara en una estimación adecuada de la utilidad en un ente publico lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada a efecto de determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante. ***Reglas Especificas del Registro y Valoracion del Patrimonio (Regla 6)***

$$\frac{\text{Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho}}{\text{Vida Util}}$$

Cap IV. Principales Reglas de Registro y Valoraciòn del Patrimonio

a). Costo de Adquisición: Es el monto pagado en efectivo o equivalentes por un activo al momento de adquirirlo.

b). Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejara de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.

c). Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

9 En cuanto a los Activos Intangibles y otros activos se utilza el mismo metodo que el criterio anterior y utilizando los porcentajes publicados en la normativadad de la CONAC

Estimaciones y Deterioros

10 La determinación de la estimacion a la cuentas incobrables se establece una demanda directa ante la agencia del ministerio público para proceder a su cobro, ya cuando la agencia determina directamente su imposibilidad es cuando se realiza esta afectación.

11 En Otras cuentas de activo no circulante, no existen partidas cualitativas que puedan llegar afectar de manera importante la información financiera.

PASIVO

Cuentas por Pagar y Pasivos Acumulados

1 Los pasivos se reconocen cuando existe la obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.

	2016	2015
Pasivo Circulante	407,903	1,942,724
Pasivo No Circulante	-	-

En este rubro la disminución fue debido a la liquidaciòn de la compra de un Horno para el Crematorio, que fue una inversiòn considerable en 2015.

La elaboración del informe de las cuentas por pagar de acuerdo a su vencimientos a 90, 180 o 365 dias se encuentra en proceso administrativo ya que se empezo a operar un sistema en este ejercicio que proporciona dicho informe.

2 No se maneja obligaciones con recursos en Fondos de Bienes de Tercereros en Administración o Garantía

3 No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la informacion financiera.

II).- Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestion

		2016	2015
1	Ventas de Bienes y Servicios	3,737,997	4,837,208
	Participaciones	0	0
	Tranferencias, Asiganaciones	26,711,958	28,298,362
	Otros Ingresos	112,043	8,856
	Total	$ 30,561,998	$ 33,144,426

Los principales ingresos que obtiene este organismo se llevará directamente a Transferencias; siendo los ingresos propios, superiores al 10% de este rubro; ya que los servicios prestados, son a precios accesibles para la poblacion de escasos recursos o en situaciòn vulnerable.

2 La totalidad de los ingresos se encuentran desglosados en el punto anterior.

Gastos y Otras Perdidas

1 En cuanto al funcionamiento de la operación administrativa del organismo no ha sufrido cambios radicales que puedan alterar el presupuesto programado para este ejercicio que se declara, por lo tanto los rubros de funcionamiento, transferencias y otros se encuentran gastados de manera equitativa y proporcional tomando como base el presupuesto inicial.

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o mas del total del gasto

Remuneraciones al Personal de carácter permanente	$	17,116,572	58.56%
Remuneraciones al personal transitorio		10,400	0.05%
Remuneraciones Adicionales		2,741,848	1.64%
Otras prestaciones sociales y economicas		353,815	1.16%
Materiales de Administración		638,866	2.40%
Alimentos y utensilios		149,878	0.48%
Materias Primas y Materiales		149,581	0.67%
Materiales y articulos de construccion		223,032	0.82%
Productos químicos		30,890	0.09%
Combustibles		873,666	3.00%
Vestuario		12,311	0.06%
Herramienta		44,554	0.16%
Servicios Básicos		1,707,951	5.31%
Servicios de Arrendamiento		122,311	0.38%
Servicios Profesionales		517,294	1.57%

Servicios Financieros	68,525	0.25%
Servicios de Instalación	1,547,246	6.49%
Servicio de Comunicación Sociales	-	0.00%
Servicios de Traslado Y Viáticos	112,652	0.39%
Servicios Oficiales	742,782	3.75%
Otros Servicios Generales	67,068	0.21%
Asignaciones al Sector Publico	-	0.00%
Ayudas Sociales a Personas	914,679	2.75%
Becas	-	0.00%
Ayudas Sociales a Instituciones	2,138,858	9.81%
Pensiones	-	0.00%
Total	19,411,324	100%

En esta relación de gastos se hace el comentario que la partida que representa mas del 10% es de sueldos y que se encuentran considerados dentro presupuesto inicial asi como tomando la base del tabulador gubernamantal.

III).- Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

1 En el capital contribuido no ha habido modificaciones en este rubro

2 En el capital generado ha sufrido ciertas modificacione por ajustes a ejercicios anteriors asi como el levantamiento fisico del activo fijo que según las reglas de la CONAC deben de afectar a esta partida.

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1

	2016	2015
Efectivo	0	9,000
Efectivo en Bancos-Tesorería	479,932	4,977,393
Efectivo en Bancos y Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	22,216	25,072
Total Efectivo y Equivalentes	2,841,427	3,422,716

2 En el ejercicio que se declara se ha adquirido bienes muebles por la cantidad $896,793 según anexo correspondientes.

3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro

antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	270,862	5,430,747
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	6,357	829,638
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incr. en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

IV).-Conciliacion entre los ingresos presupuestarios y contables, asi como entre los egresos

1.Ingresos Presupuestarios	**$**	**30,449,955**
2.Mas Ingresos Presupuestarios no contables		**112,043**
Incremento por variacion en inventario		-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		-
Disminución del exceso de provisiones		-
Otros ingresos y beneficios varios		112,043
Otros ingresos contables no presupuestarios		-
3.Menos ingresos presupuestarios no contables		**-**
Productos de capital		-
Aprovechamientos de capital		-
Ingresos derivados de financiamientos		-
Otros Ingresos Presupuestarios no contables		-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**$**	**30,561,998**

1.Total de Egresos presupuestarios		**$**	**31,610,479**
2. Menos egresos presupuestarios no contables			**1,325,701**
Mobiliario y equipo de administracion	92,979		
Mobiliario y equipo educacional recreativo	467,472		
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-		
Vehiculos y equipo de transporte	-		
Equipo de defensa y seguridad	-		

Maquinaria, otros equipos y herramientas	34,359	
Activos biologicos	-	
Bienes inmuebles	275,565	
Activos intangibles	26,418	
Obra pública en bienes de dominio publico		
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especia	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	181,908	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	247,000	
3. Mas gastos contables no presupuestales		**6,357**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y a	6,357	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o de	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**$ 30,291,135**

Notas de Memoria

En cuanto al manejo de cuentas de orden de tipo contable no se utiliza, ya que el organismo realiza la afectación correspodiente en la contabilidad al momento de la realización de las operaciones que afectan el ente. Para las cuentas de orden de tipo presupuestario solamente utiliza las que son de aplicación estricta de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental y aprobradas por la CONAC

Notas de Gestion Administrativa

1 **Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de

la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2 **Panorama económico y financiero**

En cuanto a su panorama economico este ente público tiene ciertas ventajas por ser un puerto de mucha importancia en el país, asi como también participacion importante de parte de empresas interrelacionadas con la paraestatal PEMEX. Esto ha venido afectar en cierta medida la participación y como consecuencia el apoyo directo a comunidades vulnarables, por otro lado el turismo es una ventaja importante ya que esta actividad ha ido incrementando considerablemente por ser uno de los lugares mas importantes a nivel nacional.

3 **Autorización e Historia**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Tampico fue creado el 23 de Febrero de 1985, DECRETO 151 publicado en el periodico oficial del estado siendo su objeto social :

ayudar a los más desprotegidos de la sociedad en el ámbito municipal (niños, adolescentes, ancianos, discapacitados y personas afectadas por desastres), promoviendo el Desarrollo Integral de la Familia, a través de programas preventivos, resolutivos y de salud, con el fin de lograr una sociedad más autosuficiente y justa.

4 **Organización y Objeto social**

El Sistema DIF de Tampico se encuentra clasificado dentro del ámbito fiscal como una persona moral no contribuyente y por ende las obligaciones que tiene es de retener y enterar los impuestos correspondientes a los pagos efectuados a sus trabajadores así como a las diferentes personas que proporcionan servicios profesionales o dan en arrendamiento algún bien mueble o inmueble

5 **Bases de preparacion de los estados financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido específicamente preparados conforme la Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable “CONAC”. Las cifras de los estados financieros y sus notas al 31 de Marzo del 2016 y 2015 se presentan en pesos mexicanos históricos.

De conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad Gubernamental se acompañan las notas a los estados financieros contables teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

6 **Politicas de contabilidad significativas**

Las principales políticas contables seguidas por el Sistema DIF de Tampico son las siguientes:

a).- Efectivo y equivalentes de efectivo. Consiste principalmente en depósitos bancarios en cuenta de cheques e inversiones en valores a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal.

b).- Mobiliario y equipo. Se registra al costo de adquisición y la depreciación se calculará considerando el costo del activo depreciable o amortizable menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica, registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio que esta dando el activo, lo cual redundara en una estimación adecuada de la utilidad en un ente publico lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin

fines de lucro y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada a efecto de determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

$$\frac{\text{Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho}}{\text{Vida Util}}$$

a). Costo de Adquisición: Es el monto pagado en efectivo o equivalentes por un activo al momento de adquirirlo.

b). Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejara de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.

c). Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

c).-Impuesto a la Utilidad. El Sistema DIF de Tampico no es sujeto al pago del impuesto sobre la renta, por lo tanto no se determina impuesto causado o diferido.

h).-Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Conforme al Boletin B-10 “Efectos de la Inflación” emitida por la Comision de Normas de Informacion Financiera. El Sistema DIF de Tampico actualizara sus estados financieros en términos de poder adquisitivo de la moneda del ultimo ejercicio siempre y cuando la inflación de los últimos 3 años en la economía mexicana haya sido inferior al 26% (limite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), considerando esta apreciación la información financiera que presenta el Sistema para el Desarrollo Integral de la familia del Municipio de Tampico al 31 de Diciembre del 2015 ha operado en un entorno económico no inflacionario.

i).-Beneficios a empleados. Se determinan en proporción a los servicios prestados en el periodo contable, de acuerdo con los sueldos actuales se reconoce el pasivo correspondiente conforme se devenga.

7 **Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

El DIF no maneja en sus operaciones moneda extranjera.

8 **Reporte analitico del activo**

Se presenta el Reporte dentro de los Estados Contables en el apartado correspondiente.

9 **Fideicomisos, mandatos y análogos**

El DIF no tiene registrados en su contabilidad Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10 **Reporte de recaudación**

Ingresos Propios	4,134,555
Ingresos federales, estatales y por convenios	25,516,531

11 **Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda**

Ver “Estado Analítico de la Deuda Pública” anexo al presente informe en su apartado correspondiente.

12 **Calificaciones otorgadas**

El DIF no cuenta con organizaciones que realicen una evaluación de su control interno. Organización la que más común participa en estos eventos los llamados ISO .

13 **Proceso de Mejora**

El DIF cuenta con sistemas administrativos que se están configurando para interrelacionar sus operaciones de ingresos y egresos y que directamente influyan al sistema de contabilidad y pueda proporcionar la información requerida.
No cuenta con manuales de operación hasta este momento.

14 **Información por segmentos**

El DIF cuenta dentro de su estructura contable la segmentación de la información a través de programas y a traves de sus operaciones que en un momento dado pueda proporcionar información de este tipo.

15 **Eventos posteriores al cierre**

Existen ciertas demandas laborales de 4 trabajadores que interpusieron ante las autoridades correspondientes y que en un momento dado puede llegar afectar la informacion financiera si llegase a concluir con la exhibicion total de todas sus peticiones a la cual estan solicitando. Esto puede llegar estimativamente a la cantidad de 800,000.00

16 **Partes relacionadas**

En los estados financieros elaborados no existen influencia de algún servidor público o tercera persona intrínsicamente relacionada con ser familiar de los servidores públicos que toman directamente las decisiones correspondientes de las operaciones del Organismo.

17 **Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable**

Los Estados Financieros y sus notas al 30 de Septiembre del 2016 y 2015 fueron autorizados para su emision por el la Subdirección Administrativa el dia 15 de Octubre del año 2016.

La Información Contable es presentada “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Estas notas son parte integrante de estos Estados Financieros.

LIC. NORA ELISA TREJO RODRIGUEZ
DIRECTORA GENERAL

C.P. SARA LUZ LARA GALVAN
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

LIC. SILVIA DEL CARMEN ALCARAZ DE TORRES
PRESIDENTA