

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE TAMPICO
AL 31 DE MARZO DE 2018**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Notas de desglose**

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1 Se integra principalmente de depósitos 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 a valor razonable y los rendimientos que se generan, se reconocen en resultados. Se encuentra integrado por cuentas productivas cuyo monto total en libros se encuentran desglosados de la siguiente manera:

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	2,438,066	3,627,534

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

2 El organismo reconoce sus ingresos en el momento les sean asignados siendo clasificados de la siguiente manera:
- Otros ingresos y beneficios.
- Ingresos por venta de bienes y servicios.
- Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Se interpuso una demanda en contra de una extrabajadora C. Alba Araceli Sanchez Peralta por abuso de confianza en el desempeño de sus funciones por \$92,136.00 a la fecha no se tiene resolución alguna. Dicho saldo se muestra en Cuenta Contable 1123-03-001, a nombre de la persona arriba indicada.

Bienes Disponibles para su Transformacion o Consumo (inventarios)

4 En Inventario se lleva el control de los ataudes, urnas y productos alimenticios en los lugares de crematorio y palapa. El metodo de valuacion y control de dichos productos es a precio de la ultima compra y se realiza la afectación del costo al resultado de acuerdo al inventario.

5 En cuanto a Almacen no aplica para esta institucion.

Inversiones Financieras

6 No aplica inversiones financieras en fideicomisos

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

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

- 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 redundará 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. Excepto para el caso de bienes recibidos en donación; los cuales se determinó que la depreciación disminuyera directamente el valor de los bienes donados y no llevar al gasto su depreciación; en virtud de que en su momento no implicó un desembolso su adquisición. Se realizó un ajuste contable como resultado de la revisión de cifras de bienes inmuebles al momento de la Entrega-Recepción. **Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio (Regla 6)**

Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho

Vida Util

Cap IV. Principales Reglas de Registro y Valoración 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 utiliza el mismo metodo que el criterio anterior y utilizando los porcentajes publicados en la normatividad de la CONAC

Estimaciones y Deterioros

- 10 La determinación de la estimacion a la cuentas incobrables se establece en base al tiempo de la cuenta por cobrar y a los procedimientos de cobranza que hubieran sido agotados, establecer anualmente un criterio para la provisión de cartera incobrable.
- 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.

	2018	2017
Pasivo Circulante	689,130	686,514
Pasivo No Circulante	-	-

Se observa un incremento en el pasivo del organismo, derivado principalmente de impuestos por pagar correspondientes al ISR Retenido por Sueldos, así como de la deuda por Materiales, servicios básicos y compras de insumos y materiales para entregar por concepto de Ayudas, prestados a este Organismo; cuyo pago se realizará en el mes de Abril 2018.

El sistema SACG.net de INDETEC, que fue implementado en 2017, permite identificar el adeudo a proveedores en una cuenta específica del pasivo, para facilitar el análisis de las compras a cada uno de ellos.

- 2 No se maneja obligaciones con recursos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración o Garantía
- 3 No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la información financiera.

II).- Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestion

	2018	2017
1 Ventas de Bienes y Servicios	1,539,825	1,582,028
Participaciones y Aportaciones	101,167	0
Tranferencias, Asignaciones	9,325,471	8,806,229
Otros Ingresos	0	6,066
Total	\$ 10,966,463	\$ 10,394,323

Los principales ingresos que obtiene este organismo corresponden a Transferencias (85%), Ingresos Propios (14%) y en este Ejercicio 2018 Participaciones y Aportaciones (1%) derivado de la Ley de Coordinación Fiscal. Correspondiendo los Ingresos Propios a una baja proporción, ya que los servicios prestados, son una cuota de recuperación, a precios accesibles para la población de escasos recursos o en situación 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.

Remuneraciones al Personal de carácter permanente	\$	5,756,497	53.33%
Remuneraciones al Personal de carácter transitorio		4,500	0.04%
Remuneraciones Adicionales		70,698	0.65%
Materiales de Administración		280,742	2.60%
Alimentos y utensilios		101,658	0.94%
Materias Primas y Materiales		254,966	2.36%
Materiales y artículos de construcción		15,542	0.14%
Productos químicos		34,826	0.32%
Combustibles		224,471	2.08%
Vestuario		2,202	0.02%
Herramienta		50,616	0.47%
Servicios Básicos		562,742	5.21%
Servicios de Arrendamiento		107,963	1.00%
Servicios Profesionales		395,626	3.67%
Servicios Financieros		88,195	0.82%
Servicios de Instalación		976,722	9.05%
Servicio de Comunicación Sociales		22,280	0.21%
Servicios de Traslado Y Viáticos		84,424	0.78%
Servicios Oficiales		119,367	1.11%
Otros Servicios Generales		8,037	0.07%
Ayudas Sociales a Personas		710,477	6.58%
Ayudas Sociales Instituciones		652,469	6.04%
Bienes Muebles		245,652	2.28%
ADEFAS		23,458	0.22%
Total		10,794,128	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 del presupuesto inicial tomando la base del tabulador de sueldos aprobado.

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

1 El capital contribuido no mostro aumento en el período correspondiente al primer trimestre 2018, generando solo un decremento correspondiente a la aplicación de Depreciación derivado del tratamiento inicial de los activos correspondientes

2 El capital generado ha sufrido un decremento por \$738.83, correspondiente a la afectación de gastos del ejercicio 2017.

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1	2018	2017
Efectivo	31,500	29,800
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,386,016	3,587,770
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	20,550	19,964
Total Efectivo y Equivalentes	2,438,066	3,637,534

2 En el ejercicio que se declara se ha adquirido bienes muebles por la cantidad \$245,651.76 según Formato 6.3 correspondiente.

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.

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	179,462	1,309,474
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	233,239	0
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 presupuestarios y

1.Ingresos Presupuestarios	\$	10,966,463
2.Mas Ingresos Presupuestarios no contables		-
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		-
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)	\$	10,966,463

1.Total de Egresos presupuestarios		\$	10,794,128
2. Menos egresos presupuestarios no contables			269,110
Mobiliario y equipo de administracion	11,368		
Mobiliario y equipo educacional recreativo			
Equipo e instrumental medico de laboratorio			
Vehiculos y equipo de transporte	203,900		
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas	30,384		
Activos biologicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	23,458		
Otros Egresos Presupuestales No Contables			
3. Mas gastos contables no presupuestales			261,983
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	233,239		
Provisiones			
Disminución de inventarios	3,011		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro			
Aumento por insuficiencia de provisiones			
Otros Gastos			
Otros Gastos Contables No Presupuestales	25,733		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$	10,787,002

Notas de Memoria

En cuanto al manejo de cuentas de orden de tipo contable no se utiliza, ya que el organismo realiza la afectación correspondiente en la contabilidad al momento de la realización de las operaciones que afectan el ente. Para las cuentas de orden de tipo presupuestario, en cumplimiento a las disposiciones del Consejo de Armonización Contable, el sistema de contabilidad, registra de manera automática dicha afectación.

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 económico este ente público tiene ciertas ventajas por ser un puerto de mucha importancia en el país, así como también participación 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 vulnerables, por otro lado el turismo es una ventaja importante ya que esta actividad ha ido incrementando considerablemente por ser uno de los destinos más 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 periódico 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 físicas que proporcionan servicios profesionales o dan en arrendamiento algún bien mueble o inmueble.

5 Bases de preparación 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 de 2018 y 2017, obedeciendo a las mejores prácticas contables y se presentan en pesos mexicanos históricos.

De conformidad con los artículos 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 Políticas 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. Excepto para el caso de bienes recibidos en donación; los cuales se determinó que la depreciación disminuyera directamente el valor de los bienes donados y no llevar al gasto su depreciación; en virtud de que en su momento no implicó un desembolso su adquisición.

Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho

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 Boletín B-10 "Efectos de la Inflación" emitida por la Comisión de Normas de Información Financiera. El Sistema DIF de Tampico no actualizara sus estados financieros en términos de poder adquisitivo de la moneda del último ejercicio siempre y cuando la inflación de los últimos 3 años en la economía mexicana haya sido superior al 26% (límite 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 Marzo de 2018 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 analítico 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	1,539,825
Ingresos federales, estatales y por convenios	9,426,638

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.

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. Durante el Ejercicio 2017, se implemento el Sistema SAACG.net de INDETEC para el control y registro de las operaciones al momento de su realización, mismo que esta en constante actualización a fin de proporcionar Información mas completa.

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 intrínsecamente 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 31 de Marzo de 2018 y 2017 fueron autorizados para su emision por la Subdirección Administrativa el día 11 de Abril del año 2018.

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.

MTRA. ANALÍ ACEVEDO HERNÁNDEZ
DIRECTORA GENERAL

C.P. JUAN CARLOS PEREZ PEREZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

MTRA. GENOVEVA PERAZA GUERRA
PRESIDENTA DEL PATRONATO DEL SISTEMA DIF TAMPICO