

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Número de cuenta	Recurso	Institución Bancaria	Importe
7152	RAMO 12	BBVA BANCOMER	1.18

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

Este rubro representa el valor nominal de los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, del que se lleva registro de acuerdo al ejercicio, el rubro de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo por un importe de \$593,577 que se encuentra en litigio mediante la denuncia No AP-DAPC-342/2009 interpuesta en contra del C. Alfredo Trajtman Warner, director de la empresa "Flahouse de México, S.A. y/o medical Future, S.A.; así como en contra del C. Gabriel Salas del Villar por la representante legal, por la retención indebida y fraude en la adquisición de equipos del CREE en el ejercicio 2006, en proceso de resolución. Este importe es la suma de 22,236,894 mas 593,577 que hacen la cantidad de 22,236,894 dentro de las cuentas con vencimiento mayor a 365 días.

Vencimiento a 90 días	Vencimiento a 365 días	Vencimiento mayor a 365 días	Total
\$ 13'167,818	0	\$ 9'662,653	22,236,894

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

El método de valuación que se utiliza en el Almacén es el de Primeras Entradas - Primeras Salidas. Debido a que los insumos se adquieren con la finalidad de pronta utilización"

<b>Saldo inicial</b>	<b>\$ 0</b>
Entradas	\$ 37,598,557
Salidas	\$ 37,598,557
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>\$ 0</b>

**Inversiones Financieras**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene Inversiones Financieras

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles e inmuebles, se presentan por separado, en su informe respectivo.

Descripción	Monto Original	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Mobiliario Y Equipo De Administración	\$49,973,131	\$ 3,962,113	\$4,793,897
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	\$ 8,984,014	\$ 976,941	\$1,392,802



Equipo E Instrumental Medico Y De Laboratorio	\$24,881,020	\$ 647,450	\$ 743,371
Vehiculos Y Equipo De Transporte	\$19,599,263	\$ 674,469	\$ 1,490,490
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	\$ 4,107,946	\$ 185,177	\$ 319,712
Colecciones, Obras De Arte Y Objetos Valiosos	\$ 191,108	0	0
<b>Total de Activos</b>	<b>\$107,736,482</b>	<b>\$6,344,850</b>	<b>\$8,740,272</b>

Descripción	Monto Original	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
Activos Intangibles	\$684,394	0	0

**Estimaciones y Deterioros**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, depreció en el ejercicio 2015 y 2016 sus activos adquiridos a partir del ejercicio 2013, con el método de línea recta, presentando un importe de depreciación acumulada de sus activos por un importe de: \$ 8,740,272. En el ejercicio 2015 la cuenta de Otros Gastos por Depreciación reflejaba un importe mayor en relación al de este ejercicio, originado por la baja de activos fijos.

**Otros Activos**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene otros activos.

**Pasivo**

Este rubro presenta las cuentas de Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, haciendo un saldo total en




Cuentas por Pagar a Corto Plazo de \$ 36'409,463. El importe mayor a 365 días, corresponde a los adeudos del ejercicio 2012, pendientes de pago por la anterior administración estatal.

vencimiento a 90 días	vencimiento menor a 365 días	vencimiento mayor a 365 días	Total
\$ 27'904,749	0	\$ 8'504,714	\$36,409,463

**II) Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión**

El rubro de ingresos se integra por las Transferencias recibidas de la Federación y el Estado; así como los generados por ventas de bienes y servicios propios de las operaciones del Sistema DIF Tabasco, estos últimos se estiman en base a los reportes que proporcionan los diversos centros asistenciales que brindan servicios y se captan como cuotas de recuperación en cada uno de ellos. El importe de ingreso por venta de bienes y servicios reportados en el estado de actividades incluyen la autorización de \$999,770 que corresponde a recursos de donativos otorgados a través de la Secretaría de Planeación y Finanzas,

<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$915'760,392</b>	<b>97%</b>
INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$26'747,224	33%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$942,507.616</b>	<b>100%</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF-TABASCO) al 31 de Diciembre del 2016, tiene un Gasto 933,048,355 como se muestra en el siguiente Cuadro:

CUENTAS	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	\$418,955,390	45%

*A*  
*P*

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$221,887,850	24%
SERVICIOS GENERALES	\$130,626,082	14%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$150,469,090	16%
PARTICIPACIONES POR CONVENIOS (RAMO 12)	\$4,765,093	.05%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$6,344,850	.05%
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>\$933,048,355</b>	<b>100%</b>

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

El Estado de Variaciones al patrimonio presenta un saldo final de la Hacienda Pública por un importe de \$447,025,017, Integrados de acuerdo al siguiente cuadro:

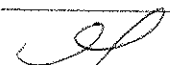
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 437,565,756
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 9,459,261
<b>TOTAL HACIENDA PÚBLICA</b>	<b>\$ 447,025,017</b>

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**Efectivo y Equivalentes**

El importe de este Rubro se integra por el saldo de las Cuentas de Bancos, presentado en el Estado de Situación Financiera de Disciplina Financiera.

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera: a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes como se muestra en el primer cuadro; b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y c) Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro. Se




estableció a través del Método Indirecto el cual parte del resultado del Ejercicio (ahorro o desahorro), cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partidas de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobros y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público. (NISP-2)

Descripción	2016	2015
Bancos	33,274,171	24,206,330
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>33,274,171</b>	<b>24,206,330</b>

Descripción	2016	2015
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	15,804,111	27,593,659
Otros Gastos y Pérdidas	-6,344,850	-9,131,938
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	9,459,261	18,461,721

**V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

El ingreso presupuestario del Rubro Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, se presenta de acuerdo a los recursos autorizados dentro del paquete económico y los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios se presentan de acuerdo a los ingresos captados directamente por el Sistema DIF Tabasco.

El comparativo del Ingreso por transferencias devengado con el ingreso modificado refleja un saldo disponible de 70,279, correspondiente a recursos del ramo 33, mismo que se refleja en los informes del ejercicio del Presupuesto de egreso como un saldo disponible.

En relación a los Gastos presupuestales no contables de:

- 1.- Servicio Personales por un importe de \$ 842,333
- 2.- Materiales y Suministros por un importe de \$ 825,438
- 3.- Servicios Generales por un importe de \$ 213,871
- 4.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas por un importe de \$2,883,451

Que hace un total del \$4,765,093 son gastos Presupuestales que están considerados en el Estado de Actividades en el Rubro de convenios dado que son recursos que pertenecen al ramo 12 de los siguientes programas:

- 1.- Asignación de subsidios para la prestación de servicios de refugios para mujeres, sus hijas e hijos que viven violencia extrema,
- 2.- Programa de Desarrollo Comunitario "Comunidad Diferente"

3.- Mejoramiento en los espacios de servicio en los Centros de Asistencia del DIF Tabasco, que brindan Atención a Niñas, Niños, Adolescentes y Personas en Estado de Indefensión y Necesidad.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (Dif-Tabasco) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		942,507,616
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		942,507,616

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (Dif-Tabasco) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		944,164,184
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		17,460,679




Mobiliario y equipo de administración	9,133,117	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	902,488	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	6,617,994	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	559,802	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	247,278	
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 la 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	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		6,344,850
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,344,850	
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	

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	933,048,355
--	-------------

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)


DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	IMPORTE
De La Cruz Cruz Josefina	\$611,284
Garcia Garcia Benjamin	\$4,385,690.
Cúpit Ligonio Ronaldo	\$454,351
Valencia Garcia Juana Y Otros	\$7,627
De La O Dora Maria	\$504,493
López Pérez Candelaria	\$13,795
Alejandro Lopez Martha Guadalupe	\$466,603
Vazquez Rodriguez Carlos Alberto	\$634,480
Vargas Carrillo Fernando	\$852,649
Valencia Sanchez Moises	\$499,496
Lezama Mora Salustino	\$564,460
Hernandez Hernandez Eladio y Otros	\$16,910,515
Zepada Lopez Antonio Alberto	\$374,601
Mendez de Dios Karla	\$474,343
Ortiz Rodriguez Maria de Jesus	\$416,495
Leyva Navarro Marco Antonio	\$1,009,779
Mendez Cruz Cecilia	\$450,766
Pedrero Leon Ulises y Otros	\$27,163




Diaz Chable Maria Teresa	\$91,250
Hidalgo Landero Leonides	\$483,027
Martinez Sanchez Jorge Luis	\$1,503,445
Rodriguez Andrade Raul	\$1,227,648
De la Cruz Hernandez Juana	\$29,873
De la Cruz Hernandez Ruth	\$749,473
De la Cruz Hernandez Ambrosia	\$427,283
Ligonio Leon Jorge David	\$358,013
Torrez Ruiz Victor Manuel	\$295,630
Oteo Hernandez Victor Manuel	\$199,756
Miranda Palacio Rocio del Carmen	\$326,665
Lara Aguire Patricia del Carmen	\$511,467
Ramos Maria de los Milagros	\$511,200
Dagdug Urgell Nallibe	\$235,304
De Dios Garcia Jose Luis	\$228,614
Dominguez dominguez Linda Nallely	\$466,585
Acuca Michell Yolanda	\$156,416
Hernandez Cerino Lorena	\$798,750
Alcala Paz Juan Jose	\$670,500
Hernandez Castillo Ines de los R.	\$237,263
Rivera Bautista Guadalupe	\$251,819



Tellaechea Villanueva Gaudalupe del Socorro	\$129,579
Gonzalez Rubio de Leon Elizabeth	\$252,912
De la Cruz Garcia Hector Alfonso	\$169,114
Hernandez Mendez Arlene del Carmen	\$243,182
Sanchez Hernandez Maria Teresa Francisca	\$261,951
Perez Gonzalez Beatriz	\$171,776
Rodriguez Leon Natividad	\$254,980
Nazar Bolivar Maria del Carmen	\$173,113
Lara de la Cruz guadalupe	\$255,600
Sanchez Medina Jorge Raul	\$202,231
Martinez Garcia Rosario del Carmen	\$142,950
Ferrer Gomez Claudia del Rocio	\$715,995
De dios Lopez Consuelo	\$126,772
Lagarde Vazquez Aurora	\$671,853
Carrillo Vinagre Ana Lucia y Otros	\$4,925,310
Arellano Gonzalez Amabilia	\$131,315
Garcia Hernandez Sebastiana y Otros	\$1,009,507
Sanchez Ramirez Isela	\$126,772
Hernandez May Ivan y Otros	\$633,595
Garcia Lopez David y Otros	\$205,221
Hernandez Laynes Carlos Manuel	\$1,009,066




Moreno Nava Antonio	\$255,842
Lambardini Reyes Concepcion	\$287,380
Ramon de Dios Javier	\$262,089
Hernandez Hernandez Angel	\$127,371
Gutierrez Notario Victor C	\$164,880
De la Fuente Peralta Reyna M.	\$197,866
Mollinedo Priego Maria Samantha	\$94,527
Mena Romero Armando y Otros	\$1,558,200
Mendez Cortes Lenis Adriana y Otros	\$1,255,500
Garcia Morales Noe	\$118,433
Torres Javier Mergentina	\$346,000
Aguilera Hernandez Marlit y Otros	\$1,452,114
Perez Diaz Martha Elena	\$67,427
Cortez Carrillo Jose Modesto	\$91,582
Vazquez Valencia Maria del Carmen	\$80,020
Saldaña Velazquez Gregorio	\$424,662
Vidal Perez Luis Enrique	\$92,950
Vargas Lopez Elber	\$194,376

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Cuentas de Ingresos Presupuestales:

Estimada	\$ 656,335,854
Modificada	\$ 944,289,105
Devengada	\$ 942,507,616
Recaudada	\$ 941,328,722
Superavit	\$ -1,656,568

Cuentas de egresos presupuestarios:

Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 656,335,854
Presupuesto Modificado	\$ 944,234,463
Presupuesto Comprometido	\$ 944,164,184
Presupuesto Pagado	\$ 944,164,184
Presupuesto Devengado	\$ 944,164,184
Presupuesto Ejercido	\$ 944,164,184
Presupuesto por ejercer	\$ 70,279

*UP*

*pa*

### c) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. 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

El Sistema para el para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, como Organismo Público Descentralizado del Estado de Tabasco recibió recursos de participaciones estatales y federales, además de los propios capatados por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

#### 3. Autorización e Historia

El día 14 de diciembre de 2016 se autorizó el nuevo Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, en el suplemento 7750 C del Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de Tabasco, que en su Título Primero, Capítulo II, Artículo 8 establece la Organización.

#### 4. Organización y Objeto Social

Para el estudio, planeación, programación y atención de los asuntos de su competencia el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, cuenta con la siguiente estructura orgánica: autorizada en Artículo 6 de su Reglamento Interior, publicado el 30 de Mayo de 2015, en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado Libre y Soberano de Tabasco; No 4009 Suplemento 7589 D

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, al 31 de diciembre de 2016, fueron preparados con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Normas de Información Financiera y Lineamientos establecidos por el CONAC.

De conformidad con el Artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental "Los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la

efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Las partidas incluidas en los estados financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, se valoran utilizando la moneda del entorno principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, es el peso mexicano.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

No se presentan operaciones en el extranjero.

No tiene inversiones en acciones en el sector paraestatal.

El método de valuación de inventarios es el de primeras entradas, primeras salidas.

No tiene reserva actuaria, ni valor presente de los ingresos esperados comparados con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficios actuales como futuros.

La información es preparada con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a través del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), emite las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplican los entes públicos.

El registro contable de las inversiones en activo fijo se realizan reconociendo los valores en cuentas de balance, así como su aplicación presupuestal en el período que se adquieren.

El manejo y control del presupuesto se registra en cuentas de orden.

Los cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público se realizan de forma retrospectiva o prospectiva.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco no cuenta con Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, de ninguno de los conceptos siguientes:



- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

**8. Reporte Analítico del Activo**

En el presente ejercicio se adquirieron activos por un importe de: \$17,460,679, reflejados en los cargos dentro del analítico del activo.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos

**10. Reporte de la Recaudación 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene Deuda.

**12. Calificaciones Otorgadas**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene Calificaciones otorgadas

**13. Proceso de Mejora**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene procesos de mejora.

**14. Información por Segmentos**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene Información por Segmentos

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF-Tabasco) no existe eventos posteriores al cierre.

**16. Partes Relacionadas**

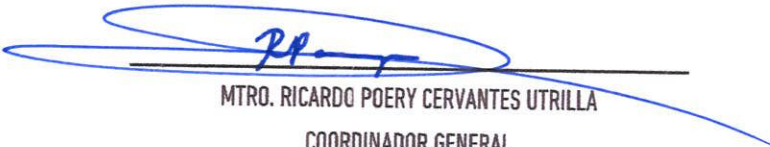
El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene partes relacionadas que pudiera ejercer influencias significativas sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, presentan razonablemente la información contable.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
M.F. LAURA VERÓNICA LEÓN ANDRADE  
DIRECTORA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS

  
MTRO. RICARDO POERY CERVANTES UTRILLA  
COORDINADOR GENERAL

