



## NOTAS DE DESGLOSE

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - ESF

#### ACTIVO

En la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2016 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016 muestra, dentro del género del Activo, un incremento total considerable del 390% comparado con el ejercicio fiscal anterior 2015.

#### Efectivo y Equivalentes

#### ESF-01 Fondos con Afectación Específica e Inversiones Financieras



ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes	2016	2015	Diferencia (%)
EFFECTIVO	\$ -	\$ 5,000	-100%
BANCOS/TESORERÍA	\$ 80,659	\$ 23,608	242%
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 80,659</b>	<b>\$ 28,608</b>	<b>182%</b>

El rubro de Efectivo y Equivalentes a la fecha correspondiente al 31 de Diciembre de 2016, contempla el importe de \$80,659, representando un incremento del 182 %, comparado con el ejercicio fiscal anterior 2015 el cual alcanza un saldo de \$28,608. A diferencia de la cuenta de Efectivo que disminuyo en un -100% el valor de su importe con diferencia del saldo de \$0 en el ejercicio fiscal 2016, en la Cuenta de Bancos/Tesorería incrementa su valor del ejercicio 2015 al ejercicio 2016 por un porcentaje de 242%, quedando dividido dicho importe en dos cuentas que maneja el ente público.

Los saldos de las cuentas bancarias que maneja el ente público quedan reflejados en los números de cuenta: General 0481836692 de BBVA Bancomer \$50,636 y Específica de Aguinaldos 0192645440



de BBVA Bancomer por un saldo de \$30,023, mismos que servirán para el pago de los ADEFAS (Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores) en el ejercicio fiscal 2017.

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

**ESF-02 Contribuciones por Recuperar – NO APLICA**

**ESF-03 Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo**



ACTIVO			
Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	2016	2015	Diferencia (%)
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 81,525	\$ 42,574	91%
Total de Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes	\$ 81,525	\$ 42,574	91%

El rubro de Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes se obtiene un saldo al 31 de Diciembre de 2016 por la cantidad de \$81,525 de la cuenta de Deudores Diversos a Corto Plazo, el cual representa el 91% de incremento con el saldo al 31 de Diciembre de 2015 por la cantidad de \$42,574. Dicha diferencia se debe a Personas que laboran en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada por concepto de Anticipos de Sueldos y Salarios por \$1,099, Gastos por Comprobar de Viáticos y Otros por \$68,898 y Diversos por la cantidad de \$11,528. Dichas cantidades se deben de recuperar en los meses de Enero y Febrero de 2017 a la brevedad posible.

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

**ESF-04 Inventario – NO APLICA**

**ESF-05 Almacenes – NO APLICA**

**Inversiones Financieras**

**ESF-06 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos – NO APLICA**

**ESF-07 Participaciones y Aportaciones de Capital – NO APLICA**



**Bienes Muebles, Inmuebles, e Intangibles**

**ESF-08 Bienes Muebles e Inmuebles y ESF-09 Intangibles y Diferidos**

ACTIVO			
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2016	2015	Diferencia (%)
<b><i>Bienes Muebles</i></b>			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 109,548	\$ 100,050	9%
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,010,503	\$ 164,000	516%
<b><i>Intangibles</i></b>			
SOFTWARE	\$ 5,000	\$ 5,000	0%
<b><i>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada</i></b>			
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 96,638	-\$ 96,638	0%
<b>Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$ 1,028,413</b>	<b>\$ 172,412</b>	<b>496%</b>

El rubro de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles representa el importe total del Activo No Circulante por la cantidad de \$1,028,413. Está basado en el manejo de Bienes Muebles e Intangibles únicamente, de los cuales la cantidad de \$109,548 corresponde a Mobiliario y Equipo de Administración y \$1,010,503 que corresponde a Vehículos y Equipo de Transporte; por Activos Intangibles se contemplan \$5,000. También se reduce una Depreciación Acumulada de Bienes Muebles por la cantidad de \$96,638

Se puede apreciar que existe una variación significativa del 516% de incremento en la cuenta de Vehículos y Equipo de Transporte debido a que se dieron de alta al Activo No Circulante los vehículos Donados por el DIF Estatal Campeche de ejercicios anteriores.

**Estimaciones y Deterioro**

**ESF-10 Estimaciones y Deterioros – NO APLICA**





**Otros Activos**

ESF-11 Otros Activos – NO APLICA

**PASIVO**

En la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2016 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2016 muestra, dentro del género del Pasivo, un porcentaje de incremento total muy notable del 383% comparado con el ejercicio fiscal anterior 2015.

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

ESF-12 Cuentas y Documentos por Pagar



PASIVO			
<u>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u>	2016	2015	Diferencia (%)
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	\$ 3,026	\$ 3,026	0%
PROVEEDORES POR PAGAR A CP	-\$ 527	\$ 0	-100%
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CP	\$ 201	\$ 201	0%
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	\$ 82,094	\$ 11,862	592%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	\$ 4,556	\$ 3,413	33%
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>\$ 89,349</b>	<b>\$ 18,502</b>	<b>383%</b>

La única cuenta de pasivo circulante, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, obtuvo un saldo al 31 de Diciembre de 2016 que representa un incremento del 383% representado en términos monetarios por la cantidad de \$89,349 en comparación con el ejercicio fiscal 2015 que se obtuvo un saldo de \$18,502, esto quiere decir que el ente público se endeudo más de tres veces que el ejercicio pasado. El fuerte incremento de la deuda del ejercicio fiscal 2016 fue debido a la Retención de ISR por Salarios y



Asimilados a Salarios que se le realizó al personal del ente público en el mes de Diciembre 2016, para posteriormente enterarse a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público antes del 17 de Enero de 2017.

Un saldo rojo que se obtiene en la subcuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo de -\$527 fue debido a un error contable, mismo que en el mes de Enero 2017 se realizarán dos Reclasificaciones de Cuentas sobre cuentas de Pasivo, que a continuación se detallan.

Reclasificación de Cuentas (1)		Cargo	Abono
5137-5-3751	Viáticos en el País	\$ 527.40	
2112-1-3751	Viáticos en el País		\$ 527.40

*En base a la Póliza D00640 de fecha 16 de Diciembre 2016*

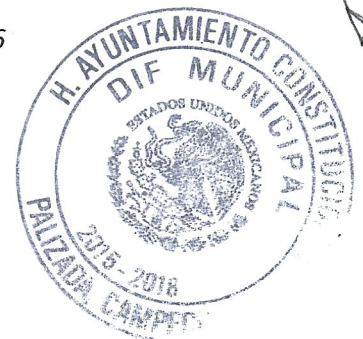
Reclasificación de Cuentas (2)		Cargo	Abono
2112-9-3591	Servicios de Jardinería y Fumigación	\$ 930.00	
2112-1-3951	Penas, Multas, Accesorios y Actualizaciones		\$ 930.00

*En base a la Póliza C01260 de fecha 21 de Noviembre 2016*

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES - EA

### Ingresos y Otros Beneficios

#### EA-01 Ingresos y EA-02 Otros Ingresos



INGRESOS			
<u>Ingresos y Otros Beneficios</u>	2016	2015	Diferencia (%)
<b>Ingresos de Gestión</b>			
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ 33,882	-100%



**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,008,912	\$ 4,902,000	43%
--	--------------	--------------	-----

**Otros Ingresos y Beneficios**

INGRESOS FINANCIEROS	\$ 28	\$ -	0%
----------------------	-------	------	----

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 137	\$ -	0%
------------------------------------	--------	------	----

Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 7,009,077	\$ 4,935,882	42%
--------------------------------------	--------------	--------------	-----

Este rubro está integrado en el ejercicio fiscal 2016 por recursos que maneja el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada por concepto de Asignaciones Presupuestales que transfiere el Municipio de Palizada mensualmente en base al Presupuesto de Egresos Autorizado para el año 2016, así como Ingresos Financieros que se obtuvieron del Rendimientos Bancarios de la Cuenta Específica de Aguinaldos 0192645440 de BBVA Bancomer por \$28 y Otros Ingresos y Beneficios Varios por \$137 por Diferentes Ingresos en Ajustes de Compras, Redondeos, Diferencias, entre Otros.

Se generaron más ingresos durante el ejercicio 2016, incrementándose en un 42% por debajo de los que se obtuvo en el ejercicio 2015 por una cantidad menor de \$4,935,882, debido a que se incrementaron las Asignaciones Presupuestales. Cabe mencionar que el ente público no generó en el año 2016 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, ya que el ayuntamiento absorbió



**Gastos y Otras Pérdidas**

**EA-03 Gastos**

Dentro del rubro Gastos y Otras Pérdidas se enlistan las cuentas de gastos que se generaron durante el ejercicio fiscal 2016, donde existe mucha diferencia porcentual en la subcuenta de Materiales y Suministros por 134%, donde se gastó en el ejercicio 2016 \$648,244 por \$276,736 del 2015, así como



también se considera viable el incremento del 40% en la subcuenta de Servicios Personales por \$5,054,284 del ejercicio 2016 por \$3,617,463 por traspaso de personal del Municipio de Palizada al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, ya que estaban comisionadas en el ente público y cobraban en el Municipio de Palizada.

En total de gastos existe un incremento porcentual del 34% en comparación con el ejercicio fiscal 2015, que no repercute mucho, ya que aumentaron las Ayudas Sociales del capítulo 4000 con un 26%.

EGRESOS			
<u>Gastos y Otras Pérdidas</u>	2016	2015	Diferencia (%)
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			
SERVICIOS PERSONALES	\$ 5,054,284	\$ 3,617,463	40%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 648,244	\$ 276,736	134%
SERVICIOS GENERALES	\$ 426,454	\$ 419,247	2%
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			
AYUDAS SOCIALES	\$ 664,487	\$ 528,784	26%
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ -	\$ 144,011	-100%
DONATIVOS	\$ -	\$ 10,947	-100%
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -	\$ 80,261	-100%
OTROS GASTOS	\$ 53	\$ -	0%
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$ 6,793,522</b>	<b>\$ 5,077,449</b>	<b>34%</b>

**NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA - VHP**

**VHP-01 Patrimonio Contribuido**





### Donaciones de Capital

Durante el ejercicio fiscal 2016 se incorporaron al Patrimonio dos vehículos donados por el Sistema Estatal DIF Campeche: a) Peugeot Grand Raid Modelo 2012 No. de Motor 10FX7W3464870 con número de serie VF3GJN6A9CN501992 por un valor de \$267,003.00 según contrato de donación SDIFC/6D/SD12/SS01/411/2014; b) Toyota Hiace Commuter S-LONG modelo 2014 No. de motor 2TR8686250 con número de serie JTFSX23P6E6152918 por un valor de \$579,500.01, según contrato de donación SDIFC/6D/SD12/SS01/27/2015.

### **VHP-02 Patrimonio Generado**

#### Resultados del Ejercicio

La variación que existe en la cuenta de Resultados del Ejercicio al 31 de Diciembre de 2016 es de \$215,555, ya que en el ejercicio 2015 se obtuvo un importe negativo (déficit) por -\$141,567 por \$357,123 que se obtuvo (superávit) del Resultado del Ejercicio 2016. De igual manera se obtuvo un saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio en el ejercicio fiscal 2016 por solo \$33,678 debido a Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores por Errores Contables por -181,877.

#### Resultados de Ejercicios Anteriores

Ésta Cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores ejerce una disminución de \$366,659 generado en el ejercicio 2015 a \$225,092 saldo generado en el ejercicio 2016, tal diferencia es por la cantidad de -\$141,567 que fue el saldo de la cuenta de Resultado del Ejercicio 2015.

Los importes de \$846,503 capital donado más la hacienda pública generado en el ejercicio 2015 de \$225,092 más la hacienda pública generado en el ejercicio 2016 de \$33,678, hacen un total de Saldo Neto en la hacienda Pública Patrimonio de \$1,105,273.

### **NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – EFE**

#### **EFE-01 Flujos de Efectivo**







El efectivo y equivalente al Efectivo que están en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo de los ejercicios del 2015 y 2016 quedan de la siguiente manera:

ACTIVO			
<u>Efectivo y Equivalentes</u>	2016	2015	Diferencia (%)
EFFECTIVO	\$ -	\$ 5,000	-100%
BANCOS/TESORERÍA	\$ 80,659	\$ 23,608	242%
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 80,659</b>	<b>\$ 28,608</b>	<b>182%</b>

De acuerdo a los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación se obtuvo un flujo de \$211,589 en el ejercicio 2016 y \$253,383 en el ejercicio 2015, porque se obtuvo más origen que aplicación, originando flujos de efectivo.

#### **EFE-02 Adquisición Bienes Muebles e Inmuebles**

Los flujos de efectivo de las Actividades de Inversión fueron de -\$9,498 debido a que no se originaron fuentes de inversión para aplicar esos flujos en las actividades de inversión. Se compró una Impresora Multifuncional HP OfficeJet de \$3,499 y una Lap Top de \$5,999.



#### **EFE-03 Conciliación del Flujo de Efectivo**

El flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento también tuvo cifra negativa por la cantidad de -\$150,041 por pagos del ADEFAS durante el ejercicio 2016. De ésta manera se obtiene un incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo por \$52,051 en el ejercicio 2016 por -\$896,855 del ejercicio 2015, porque se obtuvo mayor fluidez de efectivo en las Actividades de Operación.



## CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>7,008,912</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>165</b>
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	137	
Otros ingresos contables no presupuestarios	28	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>7,009,077</b>

Existieron al 31 de Diciembre de 2016 Ingresos Contables No Presupuestarios por \$137 por Ingresos por Ajustes de Compras, Redondeos, Diferencias en centavos en Nómina, entre otros y \$28 por Rendimiento Bancario de la cuenta bancaria 0192645440 Especifica de Aguinaldos de BBVA Bancomer.

Los Ingresos Presupuestarios arrojan una cantidad de \$7,008,912, mientras que los Ingresos Contables arrojan una cantidad de \$7,009,077; disminuyendo los Ingresos Contables No Presupuestarios antes mencionados por un importe total de \$165 da el total de Ingresos Presupuestarios No Contables.



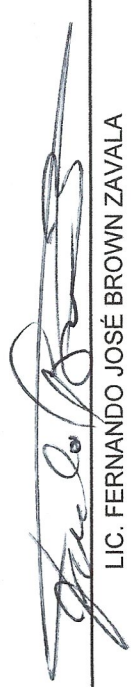
**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>7,008,912</b>
------------------------------------	------------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>165</b>
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	137
Otros ingresos contables no presupuestarios	28

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>0</b>
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>7,009,077</b>
--	------------------

  
 LIC. FERNANDO JOSÉ BROWN ZAVALA  
 ADMINISTRADOR (Revisó)

L.C. JUAN ERIC ALCÓN JIMÉNEZ  
 CONTADOR GENERAL (Elaboró)

  
 LIC. SERGIO LEONEL REYES GUTIÉRREZ  
 DIRECTOR GENERAL (Autorizó)





**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>6,953,535</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>159,539</b>
Mobiliario y equipo de administración	9,498	
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)	150,041	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>53</b>
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	53	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>6,794,049</b>



Se obtuvieron al 31 de Diciembre de 2016 egresos presupuestarios no contables por compra de Mobiliario y Equipo de Administración por \$9,498, Gastos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) como Aguinaldos del año 2015 y retenciones de ISR de Salarios del mes de Diciembre 2015 por \$150,041 y Otros gastos por \$53 por Ajustes de Compras, Redondeos, Diferencias, entre otros.

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

**6,953,535**

**1. Total de egresos (presupuestarios)**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>159,539</b>
Mobiliario y equipo de administración	9,498
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)	150,041
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

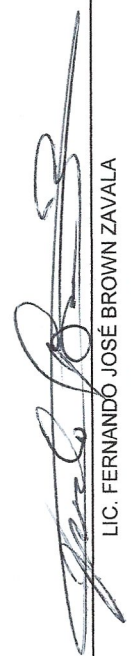
**53**

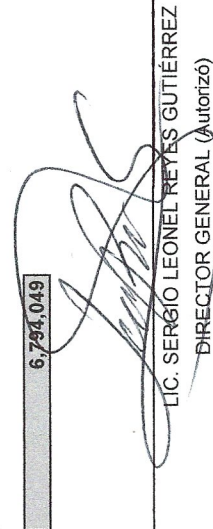
**3. Más Gasto Contables No Presupuestales**

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	53
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

**6,794,049**

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**

  
 LIC. FERNANDO JOSÉ BROWN ZAVALA  
 ADMINISTRADOR (Revisó)

  
 LIC. SERGIO LEONEL REYES GUTIÉRREZ  
 DIRECTOR GENERAL (Autorizó)



L.C. JUAN ERIC ALCÓN JIMÉNEZ  
 CONTADOR GENERAL (Elaboró)



## NOTAS DE MEMORIA

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

<b><u>VALORES</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
VALORES EN CUSTODIA	\$0.00
CUSTODIA DE VALORES	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMAD	\$0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORM	\$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍ	\$0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMAD	\$0.00
<b><u>EMISION DE OBLIGACIONES</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULO:	\$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULO	\$0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTI	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTI	\$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTI	\$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONE:	\$0.00
<b><u>AVALES Y GARANTIAS</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
AVALES AUTORIZADOS	\$0.00
AVALES FIRMADOS	\$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COI	\$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACION	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALC	\$0.00
<b><u>JUICIOS</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$0.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$0.00
<b><u>INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIO</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTO	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYEI	\$0.00
<b><u>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</u></b>	<b><u>\$0.00</u></b>
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	\$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	\$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$328,000.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$328,000.00



Al 31 de Diciembre de 2016 se obtiene un saldo en Bienes en Concesionados o en Comodato un vehículo Toyota Hiace modelo 2008 No. motor 2TR8136700 con número de serie JTFSX23P086041933 propiedad del Municipio de Palizada por un importe de \$328, 0000, según contrato en comodato.



2016

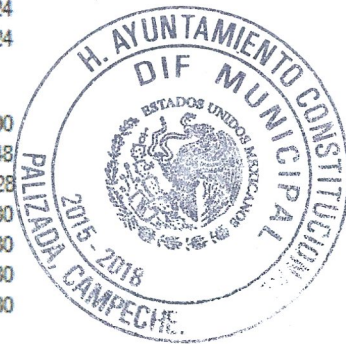
**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAR**

**LEY DE INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$7,000,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.04
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$8,912.28
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$7,008,912.24
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$7,008,912.24

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$7,000,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$55,377.48
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$8,912.28
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$6,953,534.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$6,953,534.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$6,953,534.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$6,953,534.80



Al inicio del ejercicio fiscal 2016 se aprobó un Presupuesto de Ingresos o Ley de Ingresos Estimada por \$7,000,000 por la junta de Cabildo del Municipio de Palizada. Al finalizar el ejercicio 2016 se recaudó \$7,008,912.24, siendo \$6,999,999.96 de Asignaciones Presupuestales que le transfiere el Municipio de Palizada al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada y \$8,912.28 de Ayudas Sociales que dio la Administración 2012-2015 por Observaciones de la Auditoría Superior del Estado de Campeche.

La ley de Ingresos por Ejecutar fue de \$.04 debido a que en el mes de Diciembre de 2016 se debió depositar, por parte del Municipio de Palizada, el saldo que se presupuestó mensual de ingresos para complementar los \$7,000,000 al año.

El presupuesto de Egresos Aprobado por la Junta Directiva del ente público DIF fue por \$7,000,000, de los cuales se Comprometieron, Devengaron, Ejercieron y Pagaron del Presupuesto de Egresos por el mismo importe de \$6,953,534.80, teniendo modificaciones al Presupuesto de Egresos por \$8,912.28, así como la Ley de Ingresos por el mismo monto de \$8,912.28. Quedando por ejercer del Presupuesto de Egresos la cantidad de \$55,377.48 al 31 de Diciembre de 2016.



## **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1.- Introducción**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, es un organismo descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, con una estructura administrativa, conformada por una Junta Directiva, Reglamento Interno, transparente en la emisión de informes técnicos, de gestión, de operación y de ejecución para el adecuado desarrollo de sus funciones al servicio de los intereses del público en general.

### **Misión**

Fomentar el Desarrollo humano en el crecimiento de la calidad de vida de las personas vulnerables, de la tercera edad, personas con discapacidad, mujeres embarazadas, madres solteras, personas con pobreza extrema y sustentar su economía, satisfacer sus necesidades y coadyuvar al apoyo mutuo entre las personas.

### **Visión**

Ser una institución reconocida socialmente, transparente, credibilidad en su gestión, con respeto a la identidad cultural e incidir en la responsabilidad ante las instancias gubernamentales y sociales.

### **2.- Panorama económico y financiero**

La situación económica y financiera del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada fue aceptable durante el ejercicio, debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y los recursos







ministrados por la Coordinación Administrativa fueron presupuestados en tiempo y forma y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

### 3.- Autorización e Historia

- a) Fecha de Creación. - La fecha de creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada fue el 08 de Febrero de 1993 mediante un Acuerdo de Creación.
- b) Principales cambios en su estructura. - Con la creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada; también se emitió el reglamento interior de dicho instituto el cual hasta la presente fecha no ha sufrido actualizaciones. El reglamento interno muestra la estructura organizacional y las funciones de cada unidad administrativa para con el ente público.

### 4.- Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, es responsable de brindar el mejor servicio de calidad a toda persona necesitada que requiera de atención pública social, sobre algún padecimiento físico, psicológico y/o social.

- b) Principal Actividad

Atención al Público en general que pertenezca al Municipio de Palizada, así como también brindar apoyo a Personas de otras partes ajenas al Municipio de Palizada para Coordinarlos con su Institución Pública correspondiente.

- c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal 2016

- d) Régimen Jurídico

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada, está registrada ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público como Persona Moral con Fines no Lucrativos, cuya actividad económica es la Administración Pública Paramunicipal.

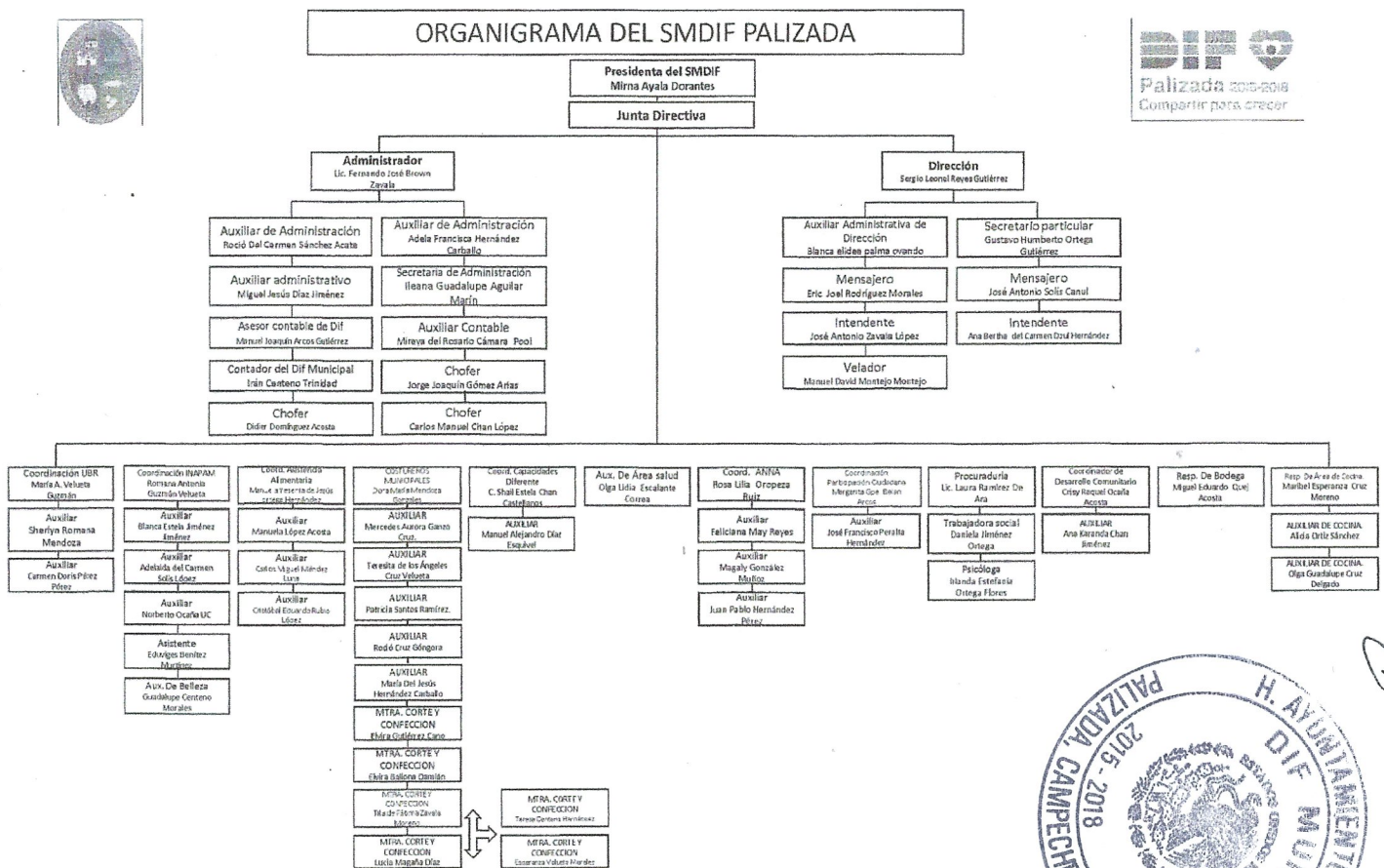




e) Consideraciones Fiscales del ente

Tiene las obligaciones fiscales de presentar declaraciones provisionales mensuales por retención de salarios y asimilados a salarios. Pago del 2% sobre nómina, el impuesto adicional para la preservación del patrimonio cultural, infraestructura y deporte, así como también efectuar la declaración informativa de sueldos y salarios y asimilados a salarios correspondiente al ejercicio fiscal que corresponda.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

En este caso el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada no contó en el ejercicio fiscal 2016 con fideicomisos, mandatos y análogos.



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

Para llevar a cabo la preparación de los estados financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables,
- 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, por ejemplo; costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos. - El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Palizada se basó en los siguientes postulados:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.-Existencia Permanente
- 4.- Revelación suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Voluntaria
- 7.- Consolidación de la Información financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.-Consistencia

## **6.- Políticas de contabilidad significativas (No Aplica)**

## **7.- Posición de Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No Aplica)**



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



8.-Reporte Analítico del Activo (No Aplica)

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación (No Aplica)

Rubro de Ingreso		Presupuesto Vigente	Ene	Feb	Mar	Abr	May
91	Transferencias Internas y Asignaciones	\$7,000,000.00	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33
91-01	<b>Transferencias Internas y Asigna</b>	\$7,000,000.00	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33
91-01-01	Asignación Presupuestal DIF Palizada	\$7,000,000.00	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33
94	Ayudas sociales	\$8,912.28	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
94-02	<b>Ayudas Sociales por cobrar a Entid</b>	\$8,912.28	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
94-02-01	Administración 2012-2015	\$8,912.28	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total</b>		<b>\$7,008,912.28</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>

Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	Total (Vigente-Total)	Diferencia
\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$6,999,999.96	\$0.04
\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$6,999,999.96	\$0.04
\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$583,333.33	\$6,999,999.96	\$0.04
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,912.28	\$8,912.28	\$0.00
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,912.28	\$8,912.28	\$0.00
\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,912.28	\$8,912.28	\$0.00
<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,333.33</b>	<b>\$583,246.61</b>	<b>\$7,008,912.24</b>	<b>\$0.04</b>

Se especifican por separado los Ingresos que se obtuvieron durante el ejercicio 2016, de manera mensual correspondiendo de 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016

11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas (No Aplica)





13.- Proceso de Mejora (No aplica)

14.- Información por Segmentos (No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre (No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

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

17.- Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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

