

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

En cumplimiento al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presentan las notas a los estados contables del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Tamaulipas (en lo sucesivo Sistema DIF Tamaulipas) con el objetivo de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, y cumplir con lo siguiente:

- I. Incluir la declaración de responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros;
- II. Señalar las bases técnicas en las que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial;
- III. Destacar que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables;
- IV. Contener información relevante del pasivo;
- V. Establecer que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, y
- VI. Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros.

a) Notas de desglose

Información contable

I. Notas al estado de situación financiera

El estado de situación financiera se presenta por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

Activo

Efectivo y equivalentes

1. El Sistema DIF Tamaulipas durante 2015 administró los recursos financieros en efectivo a través de una caja general a cargo de la dirección Administrativa, 26 fondos fijos a resguardo de las áreas que requieren recursos líquidos para su operatividad diaria, 38 cuentas bancarias operativas de carácter productivo y de las cuales se coloca un parte en mesa de dinero para la generación como forma de inversión a corto plazo.

Las cuentas operativas al 31 de diciembre acumulan un saldo de \$10,523,431.48, correspondiente a fondos estatales y federales, monto de efectivo disponible en instituciones bancarias y el cual está destinado a cubrir los gastos de operación según se describe en la Tabla 1.

CLAVE	DESCRIPCIÓN	NATURALEZ/	SALDO	FONDO
1.1.01.002.0000	NOMINA 2015(268157584)	DEUDORA	\$5,918,591.07	ESTATAL
1.1.01.002.0001	ASIST. SOC. Y ATENCION MEDICA 2015 (268157557)	DEUDORA	\$686,297.42	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0002	DONATIVOS (0202235758)	DEUDORA	\$644,983.35	FEDERAL
1.1.01.002.0003	VOLUNTARIADO 2014 (211806105)	DEUDORA	\$465,531.27	ESTATAL
1.1.01.002.0005	BANORTE NOMINA DIF(034019495)	DEUDORA	\$421,072.26	ESTATAL
1.1.01.002.0006	ATENCION INT. A LA MUJER 2015(268157614)	DEUDORA	\$318,795.59	ESTATAL
1.1.01.002.0008	GASTO CORRIENTE 2015(268157566)	DEUDORA	\$217,168.57	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0009	BNTE.PROGRAMAS ESTATALES(279312624)	DEUDORA	\$200,202.45	FEDERAL
1.1.01.002.0010	VINCULACION 2015(268157696)	DEUDORA	\$197,806.69	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0017	EQUIPAMIENTO 2015(268157669)	DEUDORA	\$139,696.46	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0023	RAMO 33 2015(268157641)	DEUDORA	\$133,784.63	ESTATAL
1.1.01.002.0024	VOLUNTARIADO 2015(268157708)	DEUDORA	\$120,719.88	ESTATAL
1.1.01.002.0027	VELATORIO 2015(268157678)	DEUDORA	\$99,510.33	ESTATAL
1.1.01.002.0028	BANORTE VELATORIO S. J.(603575547)	DEUDORA	\$92,571.78	ESTATAL
1.1.01.002.0029	ATTN CIUDADANA Y RELACIONES PUB. 2015(268157575)	DEUDORA	\$88,694.28	ESTATAL
1.1.01.002.0030	BNTE.PROTECCION A LA INF. 2015 (0297615495)	DEUDORA	\$85,954.92	FEDERAL
1.1.01.002.0031	REMANENTE (861968378)	DEUDORA	\$78,638.17	ESTATAL
1.1.01.002.0032	BNTE. FORT.A LAS PROCURAD.2015 (296216224)	DEUDORA	\$69,688.73	ESTATAL
1.1.01.002.0033	EVENTOS 2015(268157717)	DEUDORA	\$68,824.39	ESTATAL
1.1.01.002.0034	BANORTE C.R.PASAF (189031351)	DEUDORA	\$57,922.36	ESTATAL
1.1.01.002.0035	BNTE. PROYECTOS ESPECIALES 2015 (0268918431)	DEUDORA	\$56,438.06	ESTATAL
1.1.01.002.0036	FAMILIAS 2015(268157726)	DEUDORA	\$53,729.99	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0037	CREE 2015(268157632)	DEUDORA	\$52,119.89	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0038	BNTE.VIATICOS 2015 (0277868604)	DEUDORA	\$51,347.48	ESTATAL
1.1.01.002.0039	BNTE. DIF (189021054)	DEUDORA	\$45,446.41	ESTATAL
1.1.01.002.0040	BECAS NIÑOS CASA CARIÑO (0279312633)	DEUDORA	\$45,400.00	ESTATAL

Tabla 1. Saldo en bancos

CLAVE	DESCRIPCIÓN	NATURALEZ	SALDO	FONDO
1.1.01.002.0041	GASTO CORRIENTE 2014 (211805920)	DEUDORA	\$29,460.20	FEDERAL
1.1.01.002.0042	ADULTO MAY. Y PERS. C/DISC 2015 (268157548)	DEUDORA	\$28,014.50	FEDERAL
1.1.01.002.0043	PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2015(268157593)	DEUDORA	\$23,539.00	FEDERAL
1.1.01.002.0044	BNTE.PANADERIA C.I.CONSENTIDO(279312615)	DEUDORA	\$16,078.50	FEDERAL
1.1.01.002.0045	ADULT MAY Y PERS C/DISC 2014(211805984)	DEUDORA	\$14,000.00	FEDERAL
1.1.01.002.0046	SUMANDO VOLUNTADES 2015(268157650)	DEUDORA	\$8,912.40	FEDERAL
1.1.01.002.0047	VILLAS VIDA PLENA 2015(268157687)	DEUDORA	\$4,611.00	ESTATAL
1.1.01.002.0049	VELATORIO 2014 (211806084)	DEUDORA	\$3,742.24	ESTATAL
1.1.01.002.0050	BNTE.EQUIP.DE ESP.ALIM. 2015 (0296216318)	DEUDORA	\$1,746.30	GASTO CORRIENTE
1.1.01.002.0052	BANORTE C.R.E.É.(189026307)	DEUDORA	\$1,576.59	ESTATAL
1.1.01.002.0053	BNTE.CEPAJUF 2015 (0268918422)	DEUDORA	\$733.26	ESTATAL
1.1.01.002.0054	EQUIPAMIENTO CREE CD.VICTORIA (0412235203)	DEUDORA	\$81.00	ESTATAL

Continuación tabla 1. Saldo en bancos

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

2. Estas partidas se encuentran compuestas por las cuentas por cobrar a corto plazo, los deudores diversos por cobro de derechos por las actividades que desarrolla el Sistema DIF Tamaulipas según se describe a continuación:

-Cuentas por cobrar a corto plazo: integrado por las cuentas de clientes de velatorio ya que dentro de los centros asistenciales del Sistema DIF Tamaulipas se encuentra el Velatorio San José, el cual expide facturas autorizadas a los clientes de servicios funerarios.

-Deudores diversos por cobrar a corto plazo: Se integra por las cuentas pendientes de cobro a deudores, reembolsos en Caja General y viáticos generados por las áreas pendientes de comprobar.

-Ingresos por recuperar a corto plazo. Correspondientes a ingresos por subsidios estatales a recibir por parte de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas siendo ésta la partida más representativa de los derechos a recibir efectivo o equivalentes de acuerdo con el detalle que se muestra en la tabla 2.

RECIBO POR PAGAR U OFICIO DE AUTORIZACIÓN	CONCEPTO	IMPORTE
1900126551	F.5732 PROGRAMA FUERZA JOVEN ¡HAS CONCIENCIA!	\$ 1,400,000.00
1900155110	F.6070 PROGRAMA FONDO DE APOYOS PESO A PESO BAZAR	\$ 930,858.35
1900163586	F.8142 PROGRAMA ACCIONES INTEGRAS 2015.	\$ 800,000.00
1900163594	F.8150 PROGRAMA EQUIPAMIENTO A DESAYUNADORES 2015	\$ 927,000.00
1900201631	F.6373 PROGRAMA ATENCION INTEGRAL A LA FAMILIA.	\$ 500,000.00
1900201634	F.6374 PROGRAMA CONSULTA ODONTOLÓGICA/ SALUD BUCAL	\$ 600,000.00
1900201636	F.6376 PROGRAMAS ALIMENTARIOS. DESAYUNOS ESCOLARES	\$ 1,624,366.00
1900201637	F.6377 PROGRAMA EQUIPAMIENTO CASAS CLUB PARA	\$ 435,469.00
1900201638	F.6378 PROGRAMA CASAS CLUB PARA EL ADULTO MAYOR/	\$ 397,753.00
1900201679	F.6381 PROGRAMA ATENCION INTEGRAL A LA FAMILIA	\$ 700,000.00
1900201720	F.6383 PROGRAMAS ALIMENTARIOS. DOTACION PARA	\$ 1,065,600.00
1900201721	F.6384 PROGRAMA DE BRIGADAS MULTIDISCIPLINARIAS DE	\$ 550,000.00
1900201722	F.6385 PROGRAMA MEDICINA FAMILIAR, SUBSIDIO ESTATAL	\$ 700,000.00
1900201724	F.6386 PROGRAMAS ALIMENTARIOS. DESAYUNOS ESCOLARES	\$ 1,624,366.00
1900223683	F.6544 PROGRAMA DE CAPACITACION Y EDUCACION	\$ 1,000,000.00
1900223685	F.6545 PROGRAMA DE DESARROLLO COMUNITARIO	\$ 200,000.00
1900286725	F.6022 PAGO DE GASTOS FUNERARIOS DEL EXTINTO LUIS	\$ 22,424.40
1900207174	F.6414 PROGRAMA QUINTO INFORME DIF TAMAULIPAS	\$ 3,250,000.00
1900207175	F.6413 PROGRAMA QUINTO INFORME DIF TAMAULIPAS	\$ 3,250,000.00
1900286731	F.6667 PAGO 1 QNA.DE DICIEMBRE 2015, CAP.2000	\$ 770,579.09
1900286732	F.6668 PAGO 2 QNA.DE DICIEMBRE 2015, CAP.2000	\$ 770,579.07
1900286733	F.6671 PAGO 1 QNA.DE DICIEMBRE 2015, CAP.3000	\$ 526,059.00
1900286734	F.6672 PAGO 2 QNA.DE DICIEMBRE 2015, CAP.3000	\$ 526,059.00
3022001/7445/2015	RELACIONES PUBLICAS 2015.	\$3,100,000.00
3022001/7470/2015	NAVIDAD MAGICA 2015.	\$2,983,000.00
3022001/8370/2015	DOTACIÓN PARA EDUCACIÓN INICIAL 2015	\$2,256,000.00
3022001/2941/2015	ATENCION CIUDADANA 2015.	\$2,250,000.00
3022001/7444/2015	ATENCION INTEGRAL DE LA FAMILIA. CEDIF 2015.	\$2,200,000.00
3022001/8389/2015	ATENCION INTEGRAL DE LA FAMILIA DIPLOMADO EN ORIENTACION FAMILIAR PARA MAESTROS 2015	\$2,177,285.20
3022001/8368/2015	TIANGUIS ALIMENTARIO 2015	\$1,500,000.00
3022001/8368/2015	TIANGUIS ALIMENTARIO 2015	\$1,500,000.00
3022001/8387/2015	VINCULACION CON SECTOR PUBLICO Y PRIVADO 2015	\$1,500,000.00
3022001/8387/2016	VINCULACION CON SECTOR PUBLICO Y PRIVADO 2015	\$1,500,000.00
3022001/8375/2015	DOTACION CONSENTIDO	\$1,286,500.00
3022001/3293/2015	ESTIMULO A COMITES 2015	\$1,048,000.00
3022001/8385/2014	ATENCION INTERAL DE LA FAMILIA. CENTRO DE ATENCION A MENORES FRONTERIZOS (CAMEF) 2015	\$1,000,000.00
3022001/7292/2015	FERIA ESTATAL TAMAULIPAS 2015	\$1,000,000.00
3022001/5855/2015	EQUIPAMIENTO DE CENTROS ASISTENCIALES 2015	\$928,300.00
3022001/8378/2015	ATENCION AL ADULTO MAYOR Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD. COMPLEMENTO DOTACION EXTRAORDINARIA INTEGRAL 2015	\$741,200.00
3022001/5854/2015	ACCIONES INTEGRAS	\$529,000.00
3022001/7447/2015	EQUIPAMIENTO ADMINISTRATIVO 2015	\$500,000.00
3022001/8367/2015	CUARTO INFORME DIF TAMAULIPAS	\$480,083.56
3022001/7448/2015	ATENCION INTEGRAL DE LA FAMILIA. CURSO DE SEXUALIDAD Y VALORES. 2015	\$466,158.00
3022001/4221/2015	CREE REHABILITACION Y EDUCACION CONTINUA 2015	\$400,000.00
3022001/8384/2015	LIBRO DE VALORES FAVOR DE DEPOSITAR	\$300,000.00
3022001/8372/2015	PROGRAMAS DE ASISTENCIA SOCIAL Y ATENCION MEDICA. BRIGADAS MULTIDISCIPLINARIAS. CAMPAÑAS MEDICAS 2015	\$279,940.00
3022001/7446/2015	ATENCION INTEGRAL DE LA FAMILIA. CENTROS DE PREVENCIÓN PARA LA JUVENTUD Y LA FAMILIA (CEPAJUF) MATAMOROS 2015	\$250,000.00
3022001/8374/2015	PROGRAMAS DE ASISTENCIA SOCIAL Y ATENCION MEDICA. BRIGADAS MULTIDISCIPLINARIAS DE ASISTENCIA SOCIAL 2015	\$200,000.00
3022001/8383/2015	ATENCION INTEGRAL DE LA FAMILIA. CENTROS DE ASISTENCIA INFANTIL COMUNITARIO (CAIC) GUARDERIAS 2015	\$148,527.00
3022001/8388/2015	EVENTOS SISTEMA DIF, VIVE FUERTE, VIVE ROSA 2015	\$148,487.60
3022001/8386/2015	CENTROS DE ASISTENCIA, REHABILITACION Y EDUCACION ESPECIAL. CAPACITACION Y EDUCACION CONTINUA 2015	\$100,000.00
3022001/8377/2015	ATENCION AL ADULTO MAYOR Y PERSONAS CON DISCAPACIDAD. TORNEO DE CACHIBOL.	\$40,000.00
3022001/7355/2015	SUMANDO VOLUNTADES 2015	\$35,000.00
3022001/7356/2015	SUMANDO VOLUNTADES 2015	\$20,000.00
3022001/7356/2015	SUBSIDIO MI CASITA SUMANDO VOLUNTADES 2015	\$160,000.00
	SUMA TOTAL	\$ 53,598,594.27

Tabla 2. Ingresos a recuperar a corto plazo.

-Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo: conformada por los recursos otorgados a los responsables de área que solicitan recursos para el desarrollo de actividades inherentes a la razón de ser del Sistema DIF Tamaulipas y por las cuales se realiza un comprobación posterior previa autorización de la dirección administrativa y revisión de la comisaría.

-Préstamos otorgados a corto plazo: partida que engloba préstamos otorgado a personal operativo de este Sistema DIF Tamaulipas.

-Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: De acuerdo con la ley de impuesto sobre la renta este Sistema DIF Tamaulipas goza de un subsidio para el empleo según el artículo 110 de la citada ley.

Derecho a recibir bienes o servicios

Corresponde a los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Sistema DIF Tamaulipas por los que se realizaron pagos de anticipos, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en bienes o servicios en un plazo menor o igual a doce meses en importe de \$31,917.39 integrados como sigue (Tabla 3):

NOMBRE	CONCEPTO	IMPORTE
AUTOMOTRIZ VICTORIA, S.A. DE C.V.	ANTICPO A PROVEEDORES COMPRA DE BIENES	\$ 3,520.89
MUÑIZ RIVERA JUAN JOSE GUADALUPE	ANTICPO A PROVEEDORES COMPRA DE BIENES	\$ 28,396.80
	SUMA	\$ 31,917.69

Tabla 3. Anticipos a proveedores

Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

4. Inventarios: El Sistema DIF Tamaulipas a través de su centro asistencial Velatorio San José realiza la venta de urnas y ataúdes por lo que esta partida se encuentra integrada por los bienes destinados a la venta en este centro cuyo monto asciende a \$95,992.00.

5. Almacén. Se registraron los bienes materiales a cargo del Sistema DIF Tamaulipas que se utilizan para la operación diaria de los centros asistenciales y de las oficinas administrativas los cuales se encuentran valuados con un saldo final de \$246,901.00.

Inversiones financieras.

Las cuentas de inversión cuentan con un saldo de \$5,145,980.27 según se detalla a continuación en la tabla 4:

ORIGEN	INSTITUCION BANCARIA	BANCOS/TESORERÍA	IMPORTE
ESTATAL	BANORTE	BNTE. DIF (09626702-9)	\$ 5,145,980.27
		SUMA	\$5,145,980.27

Tabla 4. Inversiones Temporales

Bienes muebles, inmuebles e intangibles

4. Agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades de éste Organismo Público Descentralizado, integran el activo no circulante y se clasifican de acuerdo a su aprovechamiento dentro del Sistema DIF Tamaulipas según se describe a continuación:

-Mobiliario y equipo de administración

- Equipo de transporte
- Mobiliario y equipo educacional y recreativo
- Equipo e instrumental médico y de laboratorio
- Equipo de transporte
- Maquinaria, otros equipos y herramientas

Durante el ejercicio 2015 se realizaron adquisiciones por bienes muebles por la cantidad de \$5,055,719.00, el incremento en las inversiones de activo fijo se puede apreciar detalladamente a continuación (Tabla 5):

ADQUISICION DE BIENES MUEBLES 2015	IMPORTE
Muebles de oficina y estantería	\$ 216,355.00
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$ 231,053.00
Equipo de cómputo y de tec. de la información	\$ 394,618.00
Otros mobiliarios y equipos de admón.	\$ 645,892.00
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 109,249.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 29,232.00
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 254,853.00
Equipos médicos y de laboratorio	\$ 1,540,948.00
Automóviles y camiones	\$ 821,370.00
Carrocerías y remolques	\$ 3,850.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	\$ 247,616.00
Equipos de comunicación y telecomunicación	\$ 106,111.00
Herramientas y máquinas	\$ 34,031.00
Otros equipos	\$ 420,541.00
TOTAL	\$ 5,055,719.00

Tabla 5. Adquisiciones de bienes muebles.

Así mismo en el Estado de Cambios en la Situación Financiera (C.P. 04) y en el Estado de Flujos de Efectivo (C.P. 04-A) en su apartado de aplicación en actividades de inversión muestra el detalle de los incrementos en las inversiones de activos fijos durante el ejercicio 2015.

Resulta relevante mencionar que el sistema DIF Tamaulipas realizó al cierre de 2015 el proceso de actualización en la valuación de todos los bienes muebles e inmuebles para dar cumplimiento a la Ley general de Contabilidad Gubernamental y de lo que se derivaron ajustes al saldo en bienes muebles según se explica a continuación:

- a) El saldo al cierre de 2014 en bienes muebles ascendía a \$194,996,660.00 más las adquisiciones realizadas durante el 2015 que se describieron en el punto anterior por \$ 5,055,719.00 acumulando un saldo de \$200,052,379.69.
- b) Al saldo acumulado de \$200,052,379.69 se le aplicó un ajuste por bajas y desincorporaciones autorizadas por medio de procedimiento aprobado por la junta de gobierno del Sistema DIF Tamaulipas por un importe de \$65,309,950.09 dando un saldo ajustado al 31 de diciembre de 2015 de \$134,742,429.60

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes

Como resultado del proceso de actualización y valuación de los bienes muebles del Sistema DIF Tamaulipas se determinó el ajuste contable de depreciación de bienes muebles acumulada al 31 de diciembre de 2015 por \$58,826,120.31

Activos Diferidos

-Otros activos diferidos. Las cantidades que se reflejan en esta cuenta corresponden a los depósitos en garantía realizados por contrato en arrendamiento de inmuebles para el almacenamiento de bienes que en el año 2015 no sufrieron alguna variación.

PASIVO

Pasivo circulante

1. Cuentas y documentos por pagar son registradas a un plazo de exigibilidad menor o igual a 365, es importante resaltar que la factibilidad del pago de dichas cuentas se encuentra garantizada con la cobertura del presupuesto autorizado a este Sistema DIF Tamaulipas.

A) Servicios personales por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015 se identifica la deuda por el pago de nómina del personal eventual que laboró la última quincena de diciembre y se paga en la primera quincena de enero 2016 por la cantidad de \$284,949.51.

B) Servicios públicos y/o básicos por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015 se identifica el pago de servicios públicos y servicios de gas y combustibles comprometidos para su pago en la primera quincena de enero 2016.

C) Proveedores por pagar a corto plazo

El ejercicio fiscal 2014 cerró con cuentas pendientes de pago a proveedores por conceptos diversos que ascienden a \$41,652,137.63

D) Acreedores diversos

El saldo acumulado correspondiente al de 2% de fondo de ahorro del trabajador está pendiente debido a que no existe convenio para la administración de las aportaciones entre UPYSSSET y gobierno del estado.

E) Retenciones y contribuciones

Las retenciones efectuadas por concepto de sueldos y salarios, arrendamiento de inmuebles y servicios profesionales serán enteradas a la tesorería de la federación a su vencimiento el 17 de enero de 2016.

2.- Relación de las cuentas y documentos por pagar. Todas las cuentas por pagar pendientes de pago a cargo de este sistema DIF tienen un vencimiento de 90 días y la factibilidad de pagos es del 100% ya que las cuentas por pagar se tramitan en base a cobertura de presupuesto.

3.- No se cuenta con recursos localizados en fondos de bienes de terceros en administración y/o en garantía a corto y ni largo plazo

4.- No se cuenta con pasivos diferidos

II. Notas al estado de actividades

Ingresos de gestión

Los ingresos obtenidos por el Sistema DIF Tamaulipas por concepto subsidios del gobierno del estado, cuotas de recuperación de centros asistenciales y velatorio San José; participaciones federales de ramo 33; otros ingresos por donativos, productos financieros y diversos, todos ellos realizados mediante depósito bancario o transferencia interbancaria vía la secretaría de finanzas del gobierno del estado de Tamaulipas, al 31 de Diciembre de 2015 los ingresos del periodo cerraron en un saldo de \$639,047,062.00 según se describe en la siguiente tabla 6:

Tipo de ingreso	Importe	Porcentaje
Ingresos de gestión	\$7,685,386.00	1.20%
Participac., aportaciones, transferencias, asignaciones, subsid.	\$630,937,763.00	98.73%
Otros ingresos	\$423,913.00	0.07%
Total de ingresos	\$639,047,062.00	100%

Tabla 6. Concentrado por tipo de ingreso

Los **ingresos de gestión** corresponden a los recursos obtenidos por la venta de bienes y prestación de servicios de los centros asistenciales del Sistema DIF Tamaulipas, obedecen a la siguiente clasificación (Tabla 7):

Concepto	Importe	Porcentaje
Ingresos por venta de mercancías	\$1,931,424.46	25%
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno	\$2,534,705.20	33%
Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados	\$3,219,256.50	42%
Suma	\$7,685,386.16	100%

Tabla 7. Ingresos de gestión

Los ingresos por aportaciones, transferencias, asignaciones y otras ayudas se clasifican las aportaciones recibidas por parte del gobierno federal y estatal así como los recursos destinados a ayudas sociales:

Concepto	Importe	Porcentaje
Participaciones y aportaciones	\$629,621,068.00	99.79%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$1,316,695.00	0.21%
Suma Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$630,937,763.00	100%

Tabla 8. Ingresos por aportaciones, transferencias, asignaciones y otras ayudas.

En lo referente a otros ingresos se ubican en este rubro los ingresos financieros y las captaciones de recursos por concepto de ingresos diversos obtenidos durante el 2015 como se muestra en la tabla 9:

Concepto	Importe	Porcentaje
Ingresos financieros	\$339,364.00	80.06%
Otros ingresos y beneficios varios	\$84,549.00	19.94%
Otros ingresos	\$423,913.00	100%

Tabla 9. Otros Ingresos

Gastos y otras pérdidas:

Los gastos del Sistema DIF Tamaulipas se dividen en gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, así como de otros gastos y pérdidas extraordinarias que al cierre del ejercicio 2015 ascendieron a \$623, 228,583.

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Gastos de funcionamiento	\$555,183,467.00	89.07%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$59,438,207.00	9.54%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$8,665,909.00	1.39%
Total Gastos de Funcionamiento	\$623,287,583.00	100.00%

Tabla 10. Gastos y otras pérdidas

Los gastos de funcionamiento son todos aquellos gastos derivados de la operación cotidiana de todas las áreas del Sistema DIF Tamaulipas. Al 31 de Diciembre del 2015 el total de los gastos de funcionamiento asciende a \$555,183,467 que representan el 89.07% del total de gastos del ejercicio 2015 y están integrado de la siguiente forma:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Servicios Personales	\$213,333,991.00	38.43%
Materiales y Suministros	\$266,559,591.00	48.01%
Servicios Generales	\$75,289,885.00	13.56%
Total Gastos de Funcionamiento	\$555,183,467.00	100.00%

Tabla 11. Gastos de funcionamiento

Los gastos más representativos se detallan a continuación:

Sueldo personal base de confianza. Correspondiente a los pagos por sueldos y salarios a la plantilla laboral del Sistema DIF Tamaulipas

Sueldo al personal extraordinario. Correspondiente a los pagos por sueldos y salarios a los trabajadores contratados por prestación de servicio médico y lista de raya.

Gratificaciones; el saldo lo integran las gratificaciones de los trabajadores de este sistema correspondiente al periodo de enero a diciembre de 2015.

Aguinaldo personal burócrata; Pago de aguinaldos correspondiente al periodo de diciembre 2015.

Despensas para desayunos; adquisición de insumos para la población de los municipios del estado de acuerdo a la ejecución del programa federal ramo 33: primero desayuno.

Despensas nutriendo Tamaulipas; por el suministro de despensas entregadas a los sujetos vulnerables del estado de acuerdo a los lineamientos y disposiciones del programa federal ramo 33: nutriendo Tamaulipas.

Desayuno escolar caliente; adquisición de insumos alimenticios, frutas y verduras suministrados en las diferentes escuelas del estado.

Alimentos de personas; adquisición de insumos para la alimentación y sustento de las personas que integran los diversos centros asistenciales: casa hogar p/niños especiales, casa hogar del niño, escuela de invidentes, casa hogar del adulto mayor, albergue de asistencia integral p/jóvenes y villas vida plena.

Medicinas y productos farmacéuticos; es originada por las atenciones médicas y la adquisición de medicamentos otorgados a los internos de los centros asistenciales, así como ayudas económicas a la población de bajos recursos previo estudio socioeconómico de esta dependencia a través del área de atención ciudadana.

Actividades cívicas y reuniones oficiales; gastos originados para la realización de reuniones y actividades oficiales llevadas a cabo por la presidenta del sistema DIF como el 3er informe de actividades de la presidenta del patronato del Sistema DIF Tamaulipas y el día de la familia, la feria del día del niño tamaulipeco, y la navidad mágica entre otras.

Servicios Oficiales; gastos originados para la realización del congreso de mujeres fuertes y el congreso vive fuerte, vive rosa.

Mantenimiento y reparación de vehículos; gastos efectuados para el mantenimiento y cuidado de la flotilla vehicular.

En cuanto a los egresos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas representan el 8.22% del total de egresos y se desglosa como sigue:

RUBRO	IMPORTE	PORCENTAJE
Ayudas Sociales	\$46,000,125	7.43%
Ayudas sociales a instituciones de enseñanza	\$4,544,086	0.73%
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	\$8,224,996	1.32%
Total Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$59,438,207	8.22%

Tabla 12. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Las ayudas sociales; destacan las adquisiciones para cubrir peticiones a la presidenta del patronato Sistema DIF Tamaulipas, como lo son entrega de lentes a la población en las brigadas realizadas por la dirección de asistencia social y atención medica, así mismo se entregaron apoyos a instituciones sin fines de lucro (Asociaciones Civiles y Municipios) para equipamiento médico y apoyos invernales. Artículos y aparatos del hogar distribuidos en diferentes municipios en el programa espacios de alimentación y desarrollo, además de apoyos entregados a los diferentes planteles educativos y asociaciones e instituciones sin fines de lucro a través del Proyecto Sumando Voluntades y los apoyos entregados a personas a través de la Dirección de Atención Ciudadana y Relaciones Públicas por conceptos como medicamentos, pañales, estudios médicos, ayudas para autoempleo y apoyos para traslados foráneos a municipios de todo el estado.

III. Notas al estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio

Modificaciones al patrimonio contribuido:

-Durante el 2015 el patrimonio contribuido sufrió modificaciones relativas a las disminuciones por actualización del valor en libros de los bienes muebles según se detalla en la tabla 13, reflejando un saldo al cierre de \$63,005,868

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
AJUSTE POR BAJAS DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	-\$ 65,309,950.09
REGISTRO DE DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	-\$ 21,169,276.13
AFECTACION AL PATRIMONIO	-\$ 86,479,226.22

Tabla 13. Modificaciones al patrimonio contribuido

Modificaciones al patrimonio generado:

-Resultado del ejercicio: Al cierre del ejercicio 2015 se generó un ahorro por \$15,759,479.00

-Resultado de ejercicios anteriores: En la apertura del ejercicio contable 2015 se acumuló el resultado obtenido (ahorro) del ejercicio 2014 por la cantidad de \$ 10,443,595.00

-Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores: Se realizaron rectificaciones al resultado de ejercicios anteriores por concepto afectaciones a adeudos de clientes de velatorio San José por expedición de notas de crédito y descuentos otorgados por los años 2012, 2013 y 2014. Así como se afectaron los ejercicios 2012, 2013 y 2014 por las depreciaciones de los bienes muebles y las cancelaciones de registros de gastos o anticipos en 2014, todo lo anterior autorizado por la Junta de Gobierno de este Sistema DIF Tamaulipas.

IV. Notas al estado de flujos de efectivo

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo para el Sistema DIF Tamaulipas es la siguiente:

Análisis de saldo inicial y final		
Ejercicio Fiscal	2014	2015
Saldo inicial Efectivo en Bancos	\$ 13,746,057.29	\$ 28,807,638.00
Saldo final Efectivo en Bancos	\$ 28,807,638.00	\$ 15,807,327.00

Tabla 13. Saldo de efectivo inicial y final de 2014 y 2015

2. Durante el 2015 se registraron operaciones que generaron movimientos de origen y aplicación de flujos de efectivo que al cierre del ejercicio reflejan una variación positiva en el apartado de origen por un monto de \$119,080,351 derivado de la variación neta reflejada entre el ajustes por baja de bienes y las adquisiciones de bienes muebles durante 2015 y las depreciaciones registradas por la actualización de los bienes muebles, estas adquisiciones fueron realizadas para la cobertura de mayor cantidad de usuarios de apoyos como por

ejemplo las unidades de transporte de internos de los centros asistenciales de este Sistema DIF Tamaulipas.

Origen de flujo de efectivo en bienes	IMPORTE
Ajuste por baja de de bienes muebles	\$ 65,309,949
Aplicación de flujo de efectivo en bienes	\$ 5,055,719.00
Muebles de oficina y estantería	\$ 216,355.00
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$ 231,053.00
Equipo de cómputo y de tec. de la información	\$ 394,618.00
Otros mobiliarios y equipos de admón.	\$ 645,892.00
Equipos y aparatos audiovisuales	\$ 109,249.00
Cámaras fotográficas y de video	\$ 29,232.00
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 254,853.00
Equipos médicos y de laboratorio	\$ 1,540,948.00
Automóviles y camiones	\$ 821,370.00
Carrocerías y remolques	\$ 3,850.00
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	\$ 247,616.00
Equipos de comunicación y telecomunicación	\$ 106,111.00
Herramientas y máquinas	\$ 34,031.00
Otros equipos	\$ 420,541.00
VARIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO EN BIENES	\$ 60,254,230

Tabla 14. Origen y Aplicación de flujo de efectivo en actividades de inversión

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 de la elaboración de la conciliación.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		31-dic-15	31-dic-14
ORIGEN		639,047,062	626,615,816
4.1	INGRESOS DE GESTION		
4.1.07	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
4.1.07.001	INGRESOS POR VENTA DE MERCANCIAS	1,931,424	1,192,238
4.1.07.002	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS PRODUCIDOS EN ESTABLECIMIENTOS DEL GOBIERNO	2,534,705	1,688,621
4.1.07.003	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	3,219,257	3,435,803
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4.2.01	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
4.2.01.003	CONVENIOS	629,621,068	619,962,292
4.2.02	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4.2.02.004	AYUDAS SOCIALES	1,316,695	186,347
4.3	OTROS INGRESOS		
4.3.01	INGRESOS FINANCIEROS		
4.3.01.001	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	339,364	121,294
4.3.09	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
4.3.09.009	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	84,549	29,221
APLICACIÓN		623,287,583	616,172,220
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5.1.01	SERVICIOS PERSONALES	213,333,991	189,144,546
5.1.02	MATERIALES Y SUMINISTROS	266,559,591	271,968,427
5.1.03	SERVICIOS GENERALES	75,289,886	82,357,815
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
5.2.04	AYUDAS SOCIALES	59,438,206	72,701,432
5.5	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5.5.1	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES	6,005,559	72,701,432
FLUJO NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		15,759,479	10,443,595
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA INVERSIÓN		31-dic-15	31-dic-14
ORIGEN		119,080,351	0
1.2.04	BIENES MUEBLES	60,254,230	0
1.2.6	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES	58,826,121	0
APLICACIÓN		0	13,590,064
1.2.04	BIENES MUEBLES	0	13,460,651
1.2.05	INTANGIBLES	0	40,987
1.2.07	ACTIVOS DIFERIDOS	0	88,426
FLUJO NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE LA INVERSIÓN		119,080,351	-13,590,064
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		31-dic-15	31-dic-14
ORIGEN		16,588,846	16,738,143
ENDEUDAMIENTO NETO INTERNO			
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO			
1.1.02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	1,042,002
1.1.03	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	555,145	1,112,837
1.1.04	INVENTARIOS	95,203	309,736
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	15,939,497	17,235,568
APLICACIÓN		164,426,986	1,495,093
SERVICIOS DE LA DEUDA INTERNO			
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO			
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
1.1.02	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	49,177,703	0
1.1.05	ALMACEN	177,170	0
3.1.3	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	86,479,226	0
3.2.05	RECTIFICACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	28,592,887	1,495,093
FLUJO NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-147,837,141	18,205,050
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo		-12,997,311	15,058,581
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Inicio del Ejercicio		28,804,638	13,746,057
Efectivo y Equivalentes del Efectivo al Inicio del Ejercicio		15,807,327	28,804,638

Tabla 15. Flujos de efectivo netos de las actividades de operación

V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Se realiza la conciliación de los ingresos y egresos presupuestales con respecto a los ingresos y egresos contables utilizando la metodología establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable para identificar la diferencia existente entre los ingresos y egresos según lo registrado en el momento contable de devengado para ambos rubros.

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 639,047,062
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 639,047,062

Tabla 16. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Según se muestra en la tabla 16 los ingresos presupuestales del Sistema DIF Tamaulipas son iguales a los ingresos contables, esto se puede corroborar en el Estado Analítico de Ingresos 2015.

Otra conciliación realizada es la que respecta a los egresos presupuestales en relación a los egresos contables cuya diferencia se ve integrada por los egresos presupuestales no contables integrados por todas las adquisiciones de activos fijos, lo que permite determinar el total de egresos contables que coinciden con el total de egresos mostrados en el estado de actividades 2014 según se muestra en la tabla 17.

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 619,677,393
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 5,055,719
Mobiliario y equipo de administración	1,487,918	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	393,334	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,540,948	
Vehículos y equipo de transporte	825,220	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	808,299	
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)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		8,665,909
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,665,909	
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 623,287,583

Tabla 17. Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


LIC. JESUS ALEJANDRO OSTOS
Y GARCIA


C.P. ROXANA TREVINO VAZQUEZ


C.P. ANA LUZ ZORRILLA DEL
CASTILLO

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Sistema DIF Tamaulipas maneja cuentas de orden de carácter presupuestal integradas por la ley de ingresos 2015 y el presupuesto de egresos 2015, las cuales se listan en la tabla 18, las cuales no afectan o modifican el balance contable, pero se integran con fines de control dentro del proceso administrativo de ejecución del gasto público:

8.1 LEY DE INGRESOS		8.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS		
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	638,654,200	8.2.1 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	630,255,807
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0	8.2.2 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0
8.1.3	LEY DE INGRESOS MODIFICADA	392,862	8.2.3 PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	-8,413,816
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0	8.2.4 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	2,164,598
			8.2.5 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	619,677,393
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	639,047,062	8.2.6 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	617,979,973
			8.2.7 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	573,873,794

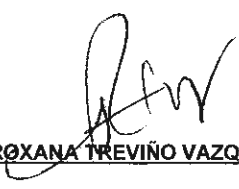
Tabla 18. Cuentas de orden

Este Sistema DIF Tamaulipas no cuenta con cuentas de orden contables, ni valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado, o instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado.

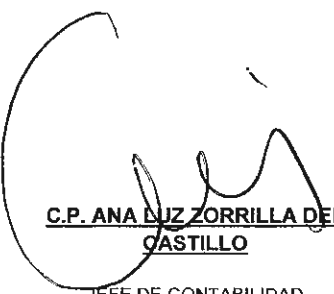
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



LIC. JESUS ALEJANDRO OSTOS Y GARCIA
DIRECTOR GENERAL



C.P. ROXANA TREVIÑO VAZQUEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. ANA LUZ ZORRILLA DEL CASTILLO
JEFE DE CONTABILIDAD

c) NOTAS DE GESTIÓN 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 comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, 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 la atención de grupos vulnerables y a las condiciones relacionadas a través de 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 Desarrollo Integral de la Familia de Tamaulipas es un organismo público descentralizado dependiente del gobierno del estado de Tamaulipas que opera bajo el otorgamiento de recursos subsidiados provenientes del estado y de la federación. La actividad rectora de este Sistema DIF Tamaulipas es la prestación de asistencia social dentro del territorio estatal comprendido por 43 municipios en donde se promueven acciones encaminadas para mejorar la situación vulnerable de menores, adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad.

3. Autorización e historia

Es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, normado por la ley sobre el sistema estatal de asistencia social del estado de Tamaulipas creado por decreto número 280, publicado en el periódico oficial del estado número 21 en fecha 12 de marzo de 1977.

Tiene por objeto promover en el estado el bienestar social así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables.

Entre sus atribuciones se encuentra el promover y prestar servicios de asistencia social a la población, así como la capacitación de recursos humanos para su atención. Tiene su domicilio ubicado en Calzada General Luis caballero 297 Ote., ColoniaTamatán, C.P. 87060 de Cd. Victoria Tamaulipas.

4. Organización y objeto social

Cabe informar que el Sistema DIF Tamaulipas tiene las siguientes características de organización y objeto social:

- a) Objeto social. Asistencia social a las personas en condición de vulnerabilidad del estado de Tamaulipas, según la ley del sistema estatal de asistencia, Decreto No. 391, Publicado en el Periódico Oficial Anexo al número 84 del 18 de octubre de 1986.
- b) Principal actividad. Proporcionar servicios de asistencia social, encaminados al desarrollo integral de la familia, entendida ésta como la célula de la sociedad que provee a sus miembros de los elementos que requieren en las diversas circunstancias de su desarrollo, y también a apoyar, en su formación, subsistencia y desarrollo, a individuos con carencias esenciales no superables en forma autónoma por ellos

- c) Ejercicio fiscal. Se informa sobre las actividades realizadas durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.
- d) Régimen jurídico. Es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio. Se rige por la Ley sobre el sistema estatal de asistencia social para el estado de Tamaulipas.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Según su inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes del servicio de administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público tiene las siguientes obligaciones:
- a. Retención de salarios y demás prestaciones que deriven de una relación laboral
 - b. Retención de prestación de servicios profesionales
 - c. Retención de arrendamiento en general por otorgar el uso o goce temporal de inmuebles
 - d. IVA por los actos o actividades que realice que causen este impuesto.
- f) Estructura organizacional básica. La distribución del personal que labora en este Sistema DIF Tamaulipas sufrió modificaciones durante el 2015, por lo que se presentan las altas y bajas de personal en la siguiente tabla:

MOVIMIENTO		DATOS DEL SERVIDOR PÚBLICO			PERCEPCIONES			TOTAL
A= ALTA B= BAJA	FECHA	NÚM. EMPLEADO	NOMBRE	LUGAR DE ADSCRIPCIÓN	SUELDO MENSUAL	COMPENSACION	OTRAS	
B	01/01/2015	2641	MAR AZUARA OLGA BERENIS	GUARDERIAS Y CENTROS ASIST. INF.	4,500		0	4,500
B	01/01/2015	1712	ZAPATA DOMINGUEZ LUIS ENRIQUE	VALORACION Y TRATAMIENTO	5,650		4,185	10,043
A	16/01/2015	2733	BARRON COLLINGUA MIGUEL ANGEL	DIR. DE INFORMATICA	5,467		0	5,467
A	16/01/2015	2731	GARZA MEJIA ERNESTO	CONSULTA ODONTOLOGIA	5,467		0	5,467
A	16/01/2015	2734	LOREDO TOVIAS LUIS ALBERTO	DIR. DE INFORMATICA	5,467		0	5,467
A	16/01/2015	2730	RUIZ RAMOS YOLANDA YOZABEL	CASA HOGAR DEL NIÑO	4,664		4,185	8,869
A	16/01/2015	2732	TERAN RAMOS CARLOS ARGENIS	DIR. DE INFORMATICA	5,467		0	5,467
A	19/01/2015	2748	IBARRA VILCHIS CARLOS	CEPAJUF	5,467		2,396	7,863
A	21/01/2015	2747	GRIMALDO JARAMILLO CARLOS YAIRD	VALORACION Y TRATAMIENTO	5,467		0	5,467
A	21/01/2015	2750	MARTINEZ FLORES MARTHA PATRICIA	VALORACION Y TRATAMIENTO	5,467		0	5,467
A	26/01/2015	2752	ARREDONDO URBINA PEDRO	PROGRAMAS ALIMENTARIOS	3,771		0	3,771
B	01/02/2015	598	BLANCO AGUILAR MA. DOLORES	CASA HOGAR DEL NIÑO	5,467		4,185	9,672
A	01/02/2015	2739	GARRIZALES ZUÑIGA HIPOLITO	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2751	FRANCO PALACIOS TERESA	CASA HOGAR DEL ADULTO MAYOR	4,509		0	4,509
A	01/02/2015	2745	JUAREZ MANZANO FRANCISCO JAVIER	DIR. DE INFORMATICA	5,467		0	5,467
A	01/02/2015	2735	MALDONADO PEREZ ABRAHAM GUSTAVO	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2737	MARTINEZ MEDINA ELISEO	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2742	MARTINEZ MEDINA JOSE ANGEL	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2738	MARTINEZ MEDINA JOSE LUIS	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2741	ORTEGA MALDONADO JAVIER OLDAIR	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2749	ORTIZ BALDAÑA AIDE	VALORACION Y TRATAMIENTO	5,467		0	5,467
A	01/02/2015	2743	PILOTO ORTIZ JOSE LUIS	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2753	ROBLES FLORES NORMA	CASA HOGAR DEL ADULTO MAYOR	6,254		746	7,000
A	01/02/2015	2736	VALLE PAZ JOSE ANGEL	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	01/02/2015	2744	VERDINES DE LA CRUZ AARON	CASA HOGAR PARIÑOS ESPECIALES	4,664		4,185	8,869
A	01/02/2015	2740	ZAPATA HERNANDEZ JOSE ARMANDO	SERV. GENERALES	4,314		0	4,314
A	14/02/2015	2746	RIOS REYES JUANA	CEDEF	5,467		0	5,467
A	16/02/2015	2756	AGUIAR TRETO SAN MARTIN	SERV. GENERALES	3,771		0	3,771
B	16/02/2015	2677	CASTILLO GONZALEZ PETRA	CASA HOGAR PARIÑOS ESPECIALES	5,467		0	5,467
B	16/02/2015	2523	COVARRUBIAS ECHAVARRIA JUAN ALEJANDRO M.	CASA HOGAR DEL ADULTO MAYOR	3,771		2,728	6,499
A	16/02/2015	2755	GIMENEZ DOMINGUEZ ALBERTO	CASA HOGAR PARIÑOS ESPECIALES	5,467		0	5,467
A	16/02/2015	2754	WALLE RUIZ ANGEL IGNACIO	CASA HOGAR PARIÑOS ESPECIALES	5,467		0	5,467
A	16/03/2015	2757	CANSECO NIETO BEATRIZ ELENA	ASISTENCIA SOCIAL ALIMENTARIA	5,467		0	5,467
A	16/03/2015	2756	LUGO ROCHA BRENDA LIZETH	ASISTENCIA SOCIAL ALIMENTARIA	5,467		0	5,467
B	01/04/2015	2469	LARRAÑAGA GONZALEZ JOAQUIN ENRIQUE	DIR. ADMINISTRATIVA	5,467		2,396	7,863
A	20/04/2015	2760	JIMENEZ AGUILERA ROEL OMAR	GUARDERIAS Y CENTROS DE ASISTENCIA INF.	5,467		0	5,467
A	20/04/2015	2761	CHALALA HERNANDEZ TANYA SARAHY	GUARDERIAS Y CENTROS DE ASISTENCIA INF.	4,509		0	4,509
A	01/05/2015	2759	SAUCEDO RODRIGUEZ JESUS ANTONIO	PSICOLOGIA Y TRABAJO SOCIAL	6,254		746	7,000
B	01/05/2015	139	CASTILLO SARREON JOSE MONCERRATO	SERV. GENERALES	5,702		4,185	9,887
A	11/05/2015	2762	REYES PORTALES ACIANA	CASA HOGAR DEL ADULTO MAYOR	5,467		2,396	7,863
B	16/05/2015	2607	SANCHEZ REYNA HILDA ANAIS	APOYO A LA ADMINISTRACION	6,254		746	7,000
B	01/06/2015	125	LEODEGARIO GONZALEZ TRETO	SERV. GENERALES	5,702		4,185	9,887
A	10/06/2015	2763	TORRES ANAYA GUADALUPE ROGELJO	DIRECCION GENERAL	5,467		2,396	7,863
A	13/07/2015	2764	MENDOZA MALDONADO ARLET	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO	4,146		4,185	8,331
B	01/08/2015	1444	RESENDEZ HEREDIA FLABIO	ADMINISTRATIVO	5,025		4,185	9,210
B	01/08/2015	2647	RUIZ SEGURA MARIA GUADALUPE	CASA HOGAR DEL ADULTO MAYOR	3,771		0	3,771
B	16/08/2015	2755	GIMENEZ DOMINGUEZ ALBERTO	CASA HOGAR PARIÑOS ESPECIALES	5,467		0	5,467
B	01/10/2015	324	GRISelda RODRIGUEZ CARDENAS	CASA HOGAR DEL NIÑO	5,467		4,185	9,672
B	01/10/2015	2614	VILMA ARMANDINA GARCIA GONZALEZ	CEPAJUF	6,254		746	7,000
A	22/10/2015	2765	ROSA VIOLETA MATA CACERES	AT. INTEGRAL DE LA MUJER	5,467		2,396	7,863
A	22/10/2015	2766	DIANA ROSA MASSO QUINTANA	CEPAJUF	6,254		746	7,000
B	01/11/2015	1226	ANGELICA BANDA PEREZ	CASA HOGAR DEL NIÑO	5,702		4,185	9,887
B	16/11/2015	2346	LILIANA MORENO IBARRA	CREE	3,771		0	3,771
B	01/12/2015	960	MARIA FRANCISCA MELENDEZ IBARRA	SERV. GENERALES	5,467		4,185	9,672
B	01/12/2015	1039	FERNANDO DE LEJUA BASORIA	CASA HOGAR DEL NIÑO	4,664		4,185	8,869

Tabla 19. Modificaciones en la estructura del personal durante 2015

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No cuenta con fideicomisos

5. Base de preparación de los estados financieros

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. Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al Sistema DIF Tamaulipas. Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

D) Normatividad supletoria. Para el ejercicio fiscal 2015 que se informa no se ha empleado normatividad supletoria.

6. Políticas de contabilidad significativas.

En este ejercicio 2015 el Sistema DIF Tamaulipas continuó con la actualización del sistema contable utilizado para la generación de la información financiera de este organismo. Se implementó el uso del Sistema Integral de Información Administrativa (SIIA) lo anterior con el objetivo de dar cumplimiento la ley general de contabilidad gubernamental, así mismo, con el objetivo de dar cumplimiento a las normas de operación de los recursos federales se inició con el proceso de pago electrónico a todos los proveedores de bienes y servicios contratados, siendo durante el 2015 pagado el 100% de las cuentas por pagar mediante transferencia electrónica o sistema de pagos electrónicos interbancarios (spei).

Es importante resaltar el gran avance que se ha logrado en el proceso de actualización de los registros de bienes, bienes muebles e inmuebles este año se continuó el proceso de contabilización e inventario de los productos adquiridos para su comercialización, como lo es el caso de los ataúdes y urnas que maneja el velatorio San José, cuyo almacén se encuentra actualizado y muestra un correcto valor en libros contables de las existencias en el inventario.

En un esfuerzo por dar cumplimiento a la normatividad contable durante el 2015 se llevó a cabo un programa de valuación y actualización de los bienes muebles en el que se realizaron inventarios físicos y se levantaron actas administrativas para la baja y desincorporación de los bienes en desuso y se aplicaron las depreciaciones al 100% de los bienes muebles que forman parte del activo fijo de de esta Sistema DIF por lo que la partida antes mencionada al 31 de diciembre de 2015 refleja razonablemente el valor del inventario de bienes muebles.

7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario

No aplica

8. Reporte analítico del activo

En la tabla 20 se presentan las principales variaciones en el activo, mediante el método de comparación con respecto al saldo inicial correspondiente al saldo final del 2014.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL (S)	CARGO DEL PERIODO 2	ABONO DEL PERIODO 3	SALDO FINAL (SF) 4(1+2-3)	FLUJO DEL PERIODO (4-1)
1 ACTIVO	234,230,645	1,017,492,429	1,100,868,666	150,877,508	-83,373,136
11 ACTIVO CIRCULANTE	36,671,371	1,012,046,303	976,339,089	72,378,586	36,707,215
1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,804,638	915,813,634	928,810,944	15,807,327	-12,997,310
1101001 EFECTIVO	137,597	2,202,125	2,201,807	137,916	318
1101002 BANCOS/TESORERÍA	24,165,191	875,895,194	889,536,953	10,523,431	-13,841,759
1101004 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	4,501,846	37,716,316	37,072,185	5,145,980	644,131
1102 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7,018,740	94,981,079	48,893,376	56,196,446	49,177,703
1102002 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	265,397	27,302,896	26,684,719	863,574	618,177
1102003 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	249,077	6,606,949	6,561,092	353,234	104,157
1102004 INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	5,091,839	55,227,191	6,720,235	53,598,594	48,500,957
1102005 DEUDORES POR ANTIPOPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	1,406,833	5,642,278	5,697,236	1,351,676	-54,957
1102006 PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	1,450	0	1,450	0	-1,450
1102009 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	4,551	142,884	137,845	9,370	4,820
1103 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	587,062	1,906,451	1,561,595	31,918	-555,145
1103002 ANTIPOPOS A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	587,062	1,006,451	1,561,595	31,918	-555,145
1104 INVENTARIOS	191,195	0	95,203	95,993	-95,203
1104001 INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	191,195	0	95,203	95,993	-95,203
1105 ALMACEN	69,731	245,140	67,970	246,901	177,170
1105001 ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	69,731	245,140	67,970	246,901	177,170
12 ACTIVO NO CIRCULANTE	197,579,273	5,446,126	124,528,477	78,498,922	-119,080,351
1203 BIENES INMUEBLES	1,497,121	0	0	1,487,121	0
1203001 TERRENOS	1,273,869	0	0	1,273,869	0
1203002 EDIFICIOS	223,252	0	0	223,252	0
1204 BIENES MUEBLES	194,896,660	5,446,126	85,706,357	134,742,430	-80,284,231
1204001 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	79,030,601	1,854,792	24,060,007	56,825,386	-22,205,215
1204002 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	13,593,765	393,333	7,078,511	6,908,586	-6,665,177
1204003 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	49,141,209	1,564,481	24,468,020	26,237,670	-22,903,539
1204004 EQUIPO DE TRANSPORTE	41,470,087	825,220	4,736,996	37,558,312	-3,911,776
1204006 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	11,780,999	808,299	5,358,823	7,212,474	-4,548,524
1205 ACTIVOS INTANGIBLES	200,155	0	0	200,155	0
1205001 SOFTWARE	200,155	0	0	200,155	0
1206 (DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES ACUMULADAS DE BIENES)	0	0	58,828,120	-58,828,120	-58,828,120
1206003 (DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES)	0	0	58,828,120	-58,828,120	-58,828,120
1207 ACTIVOS DIFERIDOS	885,336	0	0	885,336	0
1207009 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	885,336	0	0	885,336	0

Tabla 20. Reporte analítico del activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. Reporte de la Recaudación

En la tabla 20 se muestra la distribución de recursos recaudados por tipo de fondo:

FONDO	IMPORTE	PORCENTAJE
DIF NACIONAL	\$ 6,134,266.00	1%
FEDERAL	\$ 187,999,972.00	29%
ESTATAL	\$ 159,537,651.11	25%
GTO CORRIENTE	\$ 285,375,172.89	45%
SUMA	\$ 639,047,062.00	100%

Tabla 20. Recaudación de recursos por fondo

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora**A) principales políticas de control interno.**


1. Se cuenta con una Dirección Jurídica que atiende y emite recomendaciones a la Dirección Administrativa con respecto a las situaciones del personal que pudieran implicar conflictos laborales.

2. En el presente ejercicio implementamos herramientas para evaluar el recurso humano las cuales sirven de retroalimentación para el trabajador y para que la dependencia pueda tomar medidas para compensar y controlar al personal.
3. Para el reclutamiento se analiza el perfil adecuado de la persona para el puesto.
4. Se cuenta con un Reglamento Interior de Trabajo, en el presente ejercicio se hará la difusión de los aspectos normativos que deben observar los trabajadores del Sistema DIF Tamaulipas.
5. Se designará al área de Atención Ciudadana para recibir quejas y sugerencias de la población y se hará partícipe a la Comisaría del Sistema para dar atención a cada una de las quejas.

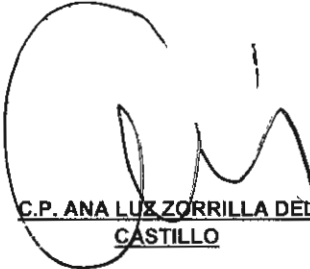
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



LIC. JESUS ALEJANDRO OSTOS
Y GARCIA
DIRECTOR GENERAL



C.P. ROXANA TREVIÑO VAZQUEZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C.P. ANA LUZ ZORRILLA DEL
CASTILLO
JEFE DE CONTABILIDAD