

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

(CIFRAS EN PESOS)

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Constitución y Objeto Social.

1a) Actividad.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se creó como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica, patrimonio propios y autonomía de gestión y con domicilio en la cabecera municipal de Campeche, Campeche, según el acuerdo primero del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de febrero de 1993. **El Sistema DIF Municipal de Campeche** tiene como objetivo la promoción de asistencia Social, la prestación de servicios en este campo, la promoción de la interrelación sistemática de las acciones que en esa materia lleva a cabo las instituciones Públicas a nivel Municipal, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables.

Para cumplir con sus fines, la entidad operó al 30 de junio de 2015, con 1 Subdirección, 8 Coordinaciones, un área Jurídica y una de control Interno, ubicadas en el municipio de Campeche.

La Administración del **Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche**, está a cargo de su Junta Directiva, que es el Órgano de Gobierno del **Sistema DIF Municipal de Campeche**, y de un Director General.

El director, en el ámbito de su respectiva competencia, tiene a su cargo la administración del mismo y ejerce las atribuciones que le confieren el Acuerdo de Creación y el Reglamento Interior.

El patrimonio del **Sistema DIF Municipal de Campeche** está constituido por:

- I.- Los subsidios que le otorga el Gobierno Municipal.
- II.- Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se otorgan.
- III.- Los bienes que adquiere o que se le otorgan para su funcionamiento.
- IV.- Los demás ingresos que percibe por cualquier otro título legal.

1b) Marco Laboral.

Las relaciones de trabajo entre el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche y sus trabajadores, se regirán por la Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes, Municipios e Instituciones Descentralizadas del Estado de Campeche; Asimismo los trabajadores estarán incorporados al régimen de seguridad social que corresponda a los trabajadores al servicio del H. Ayuntamiento de Campeche acuerdo décimo tercero y décimo cuarto del Acuerdo de Creación del Sistema DIF Municipal (publicado en el POE el 8 de febrero de 1993).

1c) Régimen Fiscal.

El **Sistema DIF Municipal de Campeche**, por su estructura jurídica y actividades de interés social que desarrolla en promoción de asistencia Social y la prestación de servicios, no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta, por estar clasificado en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos".

Asimismo, no es sujeto del Impuesto al Activo, según el Artículo 6° fracción VI de la Ley en comentario ni de la Participación de Utilidades a los Trabajadores.

Por lo que se refiere al Impuesto al Valor Agregado, el **Sistema DIF Municipal de Campeche** únicamente acepta la traslación de dicho impuesto en la adquisición de bienes y servicios propios de su operación.

Las obligaciones fiscales que tiene el **Sistema DIF Municipal de Campeche**, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente a los capítulos I y II, III "Ingresos por Salarios"; "Ingresos por Honorarios" y "Arrendamientos".

2.- Resumen de las Principales Políticas Contables y Financieras.

2a). Efectivo y Valores de Realización Inmediata.

Estas inversiones se presentan en el estado de situación financiera valuados al costo de adquisición, que es inferior al de mercado; los intereses se reconocen como ingresos cuando se devengan.

2b). Propiedades y Equipo.

Las adquisiciones de Terrenos, Edificios y Construcciones, Equipo y Mobiliario, se registran atendiendo al principio de "Costos Históricos" y/o a su valor estimado, en caso que sean producto de una Donación, Expropiación o Adjudicación.

2c) Reconocimiento de los Efectos de la Información Financiera.

Los Estados Financieros fueron preparados con base a las Normas, Criterios y Principios Técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas nacionales e internacionales, entre las que destacan: las Normas de Información Financiera NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros, NIF A-6 Reconocimiento y valuación; y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (IPSAS, por sus siglas en inglés), entre las que destacan IPSAS 1-Presentación de estados financieros e IPSAS 17-Propiedades, planta y equipo.

2d).- Patrimonio.

Las afectaciones por aportaciones del Gobierno Municipal y Donaciones se generan por los incrementos y **disminuciones** en los rubros de inmuebles, y equipo corresponden principalmente, en el caso de incrementos, al subsidio de inversión y a las aportaciones realizadas al **Sistema DIF Municipal de Campeche** y en el caso de disminuciones aplicadas en el ejercicio, éstas corresponden principalmente por lo siguiente:

- 1.- Por la autorización de baja de los muebles y equipos que fueran necesario cancelar como resultado de la depuración de los Bienes de Activo Fijo por encontrarse en mal estado u obsoleto.
- 2.- Por los muebles y equipos donados a las instituciones que autorice la Junta Directiva.

2e). Obligaciones de Carácter Laboral.

Las indemnizaciones y haberes de retiro se aplican a resultados en el ejercicio en que ocurren. Los principios de contabilidad generalmente aceptados requieren la cuantificación de los pasivos laborales a favor del personal, con base en las disposiciones contenidas en el boletín D-3, sin embargo, dichos pasivos no se han cuantificado, toda vez que las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, emitieron la Circular Técnica NIF-08 BIS, por medio de la cual informan que las Entidades cuyas relaciones de trabajo se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, en principio no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores, además que el **Sistema DIF Municipal de Campeche**, no tiene personal contratado por este Sistema, ya que solamente tiene personal comisionado del H. Ayuntamiento de Campeche, por lo anteriormente expuesto; la relación laboral solamente se da entre el Municipio de Campeche y los trabajadores que están comisionados al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche.

2f). Aportaciones del Gobierno Municipal.

El subsidio de operación otorgado por el Gobierno Municipal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga; la parte presupuestada no aportada en el año no se presenta como una cuenta por cobrar en el estado de situación financiera.

Se reconocen en el patrimonio de la Entidad las aportaciones que otorga el Gobierno Municipal, bajo las siguientes modalidades:

- Aportaciones de inversión.- Cuando corresponden a recursos presupuestales fiscales destinados a la adquisición de mobiliario y equipo.
- Donaciones.- Es la aportación relativa a edificios y equipos transferidos al **Sistema DIF Municipal de Campeche**.

2g). Ingresos por Servicios.

Los ingresos por los servicios prestados se reconocen al momento de su derecho al cobro.

NOTAS DE DESGLOSE

I.- Notas al Estado de Situación Financiera.

1.- Efectivo

Al 30 de junio del año 2015 y al 30 de junio del 2014, el rubro se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	478,138	215,676
Fondo fijo de caja	<u>20,000</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 498,138</u>	<u>\$245,676</u>

En este rubro se encuentra reflejado el ahorro presupuestal generado en el ejercicio 2014 y el importe que corresponden a compromisos pendientes de pago y dichos recursos se encuentran depositados en cuentas de cheques propiedad del Ente.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

2.- Cuentas por Cobrar.

Al 30 de junio del año 2015 y al 30 de junio del 2014, el rubro se integra como sigue:

	2015	2014
Deudores diversos	400	0
Deposito en garantía	55,000	55,000
Anticipo a proveedores	0	31,557
Gastos por Comprobar	0	18,000
	<u>55,400</u>	<u>104,557</u>

Al 30 de junio del 2015 solamente se tienen los fondos en garantías otorgados por los edificios que se tienen rentados y 400.00 de deudores diversos y los cuales son recuperables.

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 30 de junio de 2015 y 2014, la inversión en este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS	VALOR HISTORICO AÑO 2015	VALOR HISTORICO AÑO 2014	DEPRECIACION AMORTIZACION 2015	DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA
Edificios y Construcciones	-	-	-	-	-
Mueble de Oficina y Estantería	10%	142,185	61,558	-	28,975.
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	30,472	13,441	-	6,094
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	398,016	295,816	-	151,739
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	199,466	202,045	-	106,627
Equipo e Fotografía y Video	33.33%	17,889	36,103	-	17,067
Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	301,592	-	-	57,279
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	8,327	7,339	-	3,331
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	440,666	440,666	-	176,266
Software	10%	11,600	0	-	2,320
TOTAL DEL ACTIVO		1,550,213	1,056,968	-	549,698

h

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

Estos activos se deprecian y se amortizan de acuerdo al método de línea recta, utilizando las tasas de depreciación emitidas por el CONAC denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil, y se deprecian y amortizan en forma anualizada, por lo tanto se encuentran depreciados al 31 de diciembre de 2014.

4.- Terrenos.

En cuanto a este rubro el **Sistema DIF Municipal de Campeche** no cuenta con propiedades de terrenos.

5.- Cuentas por Pagar.

Su integración al 30 de junio del año 2015 y al 30 de junio de 2014, se muestra a continuación:

	2015	2014
Proveedores	86,333	195,789
Otras cuentas por pagar a corto plazo	148,797	111,717
	<u>\$ 235,130</u>	<u>\$ 307,506</u>

Las otras cuentas por pagar a corto plazo son principalmente por aportaciones realizadas por Funcionarios Municipales para el otorgamiento de becas y que asciende a la cantidad de 82,200. y 1,900. de aportaciones para la Cruz Roja Mexicana pendientes de aplicar.

6.- Impuestos y Cuotas por Pagar.

Al 30 de junio del año 2015 y al 30 de junio de 2014, este rubro se integra como sigue:

	2015	2014
I.S.R. retenido sobre sueldos asimilados	0	0
I.S.R. retenido sobre arrendamientos de inmuebles	5,442	6,596
I.S.R. retenido sobre honorarios profesionales	0	0
	<u>\$ 5,442</u>	<u>\$ 6,296</u>

Los pasivos que se reflejan en el año 2015 corresponden a obligaciones contraídas en el mes de junio del presente año.

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2015 Y 2014		
CONCEPTO	2015	2014
1.- Ingresos y Otros Beneficios	3,591,926	1,420,797
Ingresos de Gestión	3,591,926	1,420,797
Aprovechamientos de Tipo Corriente	213,995	244,055



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**



Otros Aprovechamientos	213,995	244,055
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	325,162	239,206
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	325,162	239,206
Otros Ingresos y Beneficios	62	2,136
Ingresos Financieros	62	2,056
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	62	2,056
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	80
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	0	80
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	3,052,707	935,400
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay	3,052,707	935,400
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	3,052,707	935,400
2.- Gastos y Otras Perdidas	3,681,964	1,324,171
Gastos de Funcionamiento	2,027,859	451,243
Materiales y Suministros	1,386,087	291,695
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	775,231	56,394
<i>Alimentos y Utensilios</i>	422,719	70,865
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	13,356	0
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	13,732	11,434
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	26,421	1,350
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	114,859	151,401
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	3,200	0
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	16,569	251
Servicios Generales	571,722	716,666
<i>Servicios Básicos</i>	6,096	9,014
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	427,182	415,111
<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	26,464	78,070
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	58,949	140,414
<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	6,927	2,030
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	14,960	11,869
<i>Servicios Oficiales</i>	30,059	50,449
<i>Otros Servicios Generales</i>	1,085	9,709
Servicios Personales	71,050	-

2

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

Remuneraciones Adicionales y Especiales	71,050	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	1,521,576	315,810
Ayudas Sociales	1,521,576	315,810
Ayudas Sociales a Personas	1,521,576	315,810
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	131,529	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	131,529	0
Ahorro Neto Del Ejercicio	- 90,038	96,626

III.- Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública al 30 de junio de 2015.

CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2015	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	1,304,981	179,111	1,484,092
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		179,111	179,111
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,304,981		1,304,981
Revalúos			
Reserva			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR 2014	1,304,981	179,111	1,484,092
Variaciones De La Hacienda Pública/Patrimonio Neto Del Ejercicio 2015	98,538	-269,149	-170,611
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		-269,149	-269,149
Resultados de Ejercicios Anteriores	98,538		98,538
Revalúos			
Reserva			
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2015	1,403,519	-90,038	1,313,481

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo al 30 de junio de 2015 y 30 de junio de 2014.

ESTADO DE FLUJO OPERACIONAL		
INGRESOS	2015	2014
EXISTENCIA AL 1 ENE 2015	- 158,837	- 37,658

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

Aprovechamientos de tipo Corriente	213,995	244,055
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	325,161	239,207
Participaciones y Aportaciones	-	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	3,052,707	935,400
Ingresos Financieros	62	2,056
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	80
SUMAS	3,433,088	1,383,140
EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO		
Servicios Personales	71,050	0
Materiales y Suministros	1,386,087	291,695
Servicios Generales	571,722	718,916
Ayudas Sociales	1521,575	313,560
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescente	131,529	
SUMAS	3,681,963	1,324,171
INTEGRACION DE LA EXISTENCIA		
Efectivo	20,000	48,000
Bancos/Tesorería	478,138	215,676
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía Y/O Ad	55,000	55,000
Deudores por Cobrar a Corto Plazo	400	0
Anticipo a Pro veedores		31,557
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-86,333	- 195,789
Mobiliario y Equipo de Administración	-87,338	22,838
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-16,978	-4,500
Software	11,600	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-547,378	-
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-2,320	-
Transferencias Otorgadas por de Pagar a Corto Plazo	-3,897	-4,485
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-5,442	- 6,596
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-144,900	- 107,232
Resultados de Ejercicios Anteriores	80,573	4,500
SUMAS	- 248,875	58,969

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables; Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 30 de junio de 2015 al 2014.

h

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2015	2014
1. Ingresos Presupuestarios	3,591,864	1,418,661

2. Más ingresos contables no presupuestarios	62	2,136
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	62	2,136
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	3,591,926	1,420,797
--	------------------	------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2015	2014
1. Total de egresos (presupuestarios)	3,576,388	1,347,009

2. Menos egresos presupuestarios no contables	25,954	22,838
Mobiliario y equipo de administración	25,954	22,838
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2015 Y 30 DE JUNIO DE 2014**

Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	

3. Más gastos contables no presupuestales	131,539	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	131,539	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	-	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	3,681,964	1,324,171

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En cuanto a este apartado el **Sistema DIF Municipal** no tiene registro de valores o derechos a favor o a cargo del Ente por responsabilidades contingentes que pueda presentarse en el futuro y que pueda afectar de manera gravosa el patrimonio del Organismo.

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos.

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

LAE. Miriam del Rosario Uc Quijano
Jefe del Departamento de Recursos
Humanos y financieros.

Mtra. Erika Chapa Ortiz
Directora General.