



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



(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 San Francisco 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 31 de Marzo de 2016, con 1 Subdirección, 10 Coordinaciones, y un Departamento Jurídico, 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).



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



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.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016



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 31 de Marzo del año 2017 y al 31 de Marzo del 2016, el rubro se integra como sigue:

	2017	2016
BANCOS	1,188,234	453,064
FONDO FIJO DE CAJA	20,000	20,000
TOTAL	\$1,208,234	\$ 473,064

En este rubro se encuentra reflejado el ahorro presupuestal generado en el ejercicio 2017 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
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



2.- Cuentas por Cobrar.

Al 31 de Marzo del año 2017 y al 31 de Marzo del 2016, el rubro se integra como sigue:

	2017	2016
DEUDORES DIVERSOS	29,770	1,932
DEPÓSITOS EN GARANTIA	15,000	15,000
ANTICIPO A PROVEEDORES	50,520	1,322
GASTOS POR COMPROBAR	0	0
TOTAL	\$95,290	\$18,254

Al 31 de Marzo del 2017 se dejó el importe en garantía de un edificio que tenemos rentado.

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 31 de Marzo de 2017 y 2016, la inversión en este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS	VALOR HISTORICO AÑO 2017	VALOR HISTORICO AÑO 2016	DEPRECIACION AMORTIZACION 2017	DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA
Edificios y Construcciones	-	-	-	-	-
Mueble de Oficina y Estantería	10%	147,925	378,706	0	66,640
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	5,750	52,623	0	11,954
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	506,480	603,526	0	458,377
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	383,327	345,734	0	108,809
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	3,162	0	-	237
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	84,207	25,030	0	20,942
Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	341,615	343,540	0	125,952
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	127,670	143,038	0	33,346
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	619,866	619,866	0	424,213
Otros equipos de transporte	20%	22,490	0	0	750
Software	10%	11,600	11,600	0	4,640
TOTAL DEL ACTIVO		2,254,092	2,523,664	0	1,255,860



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



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 2015.

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 31 de Marzo del año 2017 y al 31 de Marzo del 2016, se muestra a continuación:

	2017	2016
PROVEEDORES	99,954	147,271
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,700	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	75,381	4,371
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	145,025	18,450
TOTAL	\$351,060	170,092

Las Retenciones y Contribuciones son impuestos sobre nómina y otros que derivan de una relación laboral Y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo son retenciones que se le hacen a funcionarios para pagar Becas

6.- Impuestos y Cuotas por Pagar.

Al 31 de Marzo del año 2017 y al 31 de Marzo de 2016, este rubro se integra como sigue:

	2017	2016
ISR RETENIDO SOBRE SUELDOS ASIMILADOS	65,244	0
ISR RETENIDO SOBRE ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	4,161	0
ISR RETENIDO SOBRE HONORARIOS PROFESIONALES	5,976	0
27		
TOTAL	75,381	0

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MARZO DE 2017 Y 2016		
CONCEPTO	2017	2016
1.- Ingresos y Otros Beneficios	7,949,586	6,950,282
Ingresos de Gestión	556,103	340,775

[Firma manuscrita]



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



Aprovechamientos de Tipo Corriente	100,000	23,600
<i>Otros Aprovechamientos</i>	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	456,103	317,175
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	456,103	317,175
Ingresos Financieros	22	14
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	22	14
Otros Ingresos y Beneficios Varios	22	22
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	22	22
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	7,393,461	6,609,493
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay</i>	7,393,461	6,609,493
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	7,393,461	0
2.- Gastos y Otras Perdidas	7,603,622	6,669,438
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	7,424,644	4,829,762
Servicios Personales	6,270,508	4,017,321
<i>Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente</i>	2,009,918	1,839,318
<i>Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio</i>	1,947,342	
<i>Remuneraciones Adicionales y Especiales</i>	1,391,115	1,269,960
<i>Seguridad Social</i>	419,833	484,569
<i>Otras Prestaciones Sociales y Económicas</i>	502,300	423,474
Materiales y Suministros	368,568	326,896
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	161,002	140,932
<i>Alimentos y Utensilios</i>	33,010	32,651
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	0	30,821
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	26,406	80,330
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	12,930	1,894
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	119,985	2,169
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	242.00	0
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	14,992	38,099
Servicios Generales	785,568	485,544
<i>Servicios Básicos</i>	1,849	1,380
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	356,463	222,610



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



<i>Servicios Profesionales Científicos y Técnicos</i>	52,939	38,933
<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	42,675	56,421
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	109,911	90,517
<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	52,402	2,262
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	15,685	11,759
<i>Servicios Oficiales</i>	45,177	24,141
<i>Otros Servicios Generales</i>	108,465	37,521
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	178,978	1,839,677
<i>Transferencias al resto del sector público</i>		0
Ayudas Sociales	178,978	1,839,677
<i>Ayudas Sociales a Personas</i>	178,978	1,826,349
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>	0	13,328
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Ahorro Neto Del Ejercicio	345,964	280,843

III.- Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública al 31 de Marzo de 2017.

CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2017	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	1,653,511	280,843	1,934,354
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		280,843	280,843
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,653,511		1,653,511
Revalúos			
Reserva			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR 2017			
Variaciones De La Hacienda Pública/Patrimonio Neto Del Ejercicio 2017	192,207	65,121	257,328
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		65,121	65,121
Resultados de Ejercicios Anteriores	192,207		192,207

[Firma manuscrita]



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



Revalúos			
Reserva			
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2017	1,845,718	345,964	2,191,681

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Marzo de 2017 y 31 de Marzo de 2016.

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	8,035,746	6,950,268
Aprovechamientos de Tipo Corriente	100,000	23,600
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	456,103	317,175
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	7,393,461	6,609,493
Otros Orígenes	86,182	
Aplicación	7,479,966	6,526,585
Servicios Personales	6,270,508	4,017,321
Materiales y Suministros	330,857	288,454
Servicios Generales	730,324	376,716
Ayudas Sociales	148,278	1,839,677
Otras Aplicaciones de Operación	0	4,417
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	555,779	423,684
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Aplicación	51,854	240,195
Bienes Muebles	51,854	240,195
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-51,854	-240,195
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016**



Aplicación	88,195	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-88,195	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	415,730	183,489
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	807,504	304,575
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	1,223,234	488,064

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables; Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 31 de Marzo de 2017 y 2016.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2017	2016
1. Ingresos Presupuestarios	7,949,564	6,950,268
2. Más ingresos contables no presupuestarios	22	14
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Disminución del exceso de provisiones	0	0
Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	22	14
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	0	0
Ingresos derivados de financiamientos	0	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	7,949,586	6,950,282



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016



10

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2017	2016
1. Total de egresos (presupuestarios)	7,750,670	6,909,633

2. Menos egresos presupuestarios no contables	147,048	240,195
Mobiliario y equipo de administración	19,179	233,054
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,674	7,141
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Equipo de defensa y seguridad	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0
Activos biológicos	0	0
Bienes inmuebles	0	0
Activos intangibles	0	0
Obra pública en bienes propios	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0
Compra de títulos y valores	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0
Amortización de la deuda pública	0	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	88,195	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0

3. Más gastos contables no presupuestales	0	0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	0
Provisiones	0	0
Disminución de inventarios	0	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	0

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2017 Y 31 DE MARZO DE 2016



4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	7,603,622	6,639,438
--	-----------	-----------

11

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.

OLIVIA MADRIGAL RICO
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA

L.D.E. EMMANUEL HIGASHI VARELA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

C.P. SOFÍA IRENE PIÑA LORÍA
COORD. CONTRALORÍA INTERNA