



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



(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 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



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 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



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 2016 y al 31 de Marzo del 2015, el rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	453,064	385,065
Fondo fijo de caja	20,000	21,002
	<u>\$473,064</u>	<u>\$406,067</u>

En este rubro se encuentra reflejado el ahorro presupuestal generado en el ejercicio 2016 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 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



2.- Cuentas por Cobrar.

Al 31 de Marzo del año 2016 y al 31 de Marzo del 2015, el rubro se integra como sigue:

	2016	2015
Deudores diversos	1,932	0
Deposito en garantía	15,000	0
Anticipo a proveedores	1,322	0
Gastos por Comprobar	0	0
	\$18,254	0

Al 31 de Marzo del 2016 se dejó el importe en garantía de un edificio que tenemos rentado.

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 31 de Marzo de 2016 y 2015, la inversión en este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS	VALOR HISTORICO AÑO 2016	VALOR HISTORICO AÑO 2015	DEPRECIACION AMORTIZACION 2016	DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA
Edificios y Construcciones	-	-	-	-	-
Mueble de Oficina y Estantería	10%	378,706	143,845	0	64,076
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	52,623	30,472	0	11,292
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	603,526	406,237	0	292,466
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	345,734	244,467	0	77,142
Equipo de Fotografía y Video	33.33%	25,030	25,294	0	25,153
Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	343,540	301,592	0	89,269
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	143,038	8,327	0	47,419
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	619,866	440,666	0	300,239
Software	10%	11,600	11,600	0	3,480.00
TOTAL DEL ACTIVO		2,523,664	1,612,500	0	910,536



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



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 2016 y al 31 de Marzo del 2015, se muestra a continuación:

	2016	2015
	-----	-----
Proveedores	147,271	101,668
Retenciones y Contribuciones	4,371	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	18,450	84,100
	-----	-----
	\$170,092	\$185,768
	=====	=====

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 y un pago pendiente para Teletón

6.- Impuestos y Cuotas por Pagar.

Al 31 de Marzo del año 2016 y al 31 de Marzo de 2015, este rubro se integra como sigue:

	2016	2015
	-----	-----
I.S.R. retenido sobre sueldos asimilados	0	0
I.S.R. retenido sobre arrendamientos de inmuebles	0	7,406
I.S.R. retenido sobre honorarios profesionales	0	0
	-----	-----
	0	\$ 7,406
	=====	=====

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MARZO DE 2016 Y 2015		
CONCEPTO	2016	2015
1.- Ingresos y Otros Beneficios	6,950,282	670,065
Ingresos de Gestión	340,775	470,701
Aprovechamientos de Tipo Corriente	23,600	213,995



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



Otros Aprovechamientos	0	213,995
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	317,175	256,667
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	317,175	256,667
Ingresos Financieros	14	39
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	14	39
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	6,609,493	199,364
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay</i>	6,609,493	199,364
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	0	199,364
2.- Gastos y Otras Perdidas	6,669,438	691,897
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	4,829,762	522,890
Servicios Personales	4,017,321	0
<i>Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente</i>	1,839,318	0
<i>Remuneraciones Adicionales y Especiales</i>	1,269,960	0
<i>Seguridad Social</i>	484,569	0
<i>Otras Prestaciones Sociales y Económicas</i>	423,474	0
Materiales y Suministros	326,896	203,225
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	140,932	42,566
<i>Alimentos y Utensilios</i>	32,651	44,757
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	30,821	13,356
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	80,330	8,188
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	1,894	18,551
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	2,169	62,912
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	0	1,759
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	38,099	11,136
Servicios Generales	485,544	319,665
<i>Servicios Básicos</i>	1,380,	291
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	222,610	233,577
<i>Servicios Profesionales Científicos y Técnicos</i>	38,933	0
<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	56,421	26,180
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	90,517	27,766



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	2,262	6,927
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	11,759	8,183
<i>Servicios Oficiales</i>	24,141	15,915
<i>Otros Servicios Generales</i>	37,521	826
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	1,839,677	168,997
<i>Transferencias al resto del sector público</i>	0	0
Ayudas Sociales	1,839,677	168,997
<i>Ayudas Sociales a Personas</i>	1,826,349	168,997
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>	13,328	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Ahorro Neto Del Ejercicio	280,843	-21,822

III.- Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública al 31 de Marzo de 2016.

CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2016	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015			
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-21,822		-21,822
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,434,425		1,434,425
Revalúos			
Reserva			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR 2015	1,412,603		1,412,603
Variaciones De La Hacienda Pública/Patrimonio Neto Del Ejercicio 2016			
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		280,843	280,843
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,653,511	1,653,511
Revalúos			
Reserva			
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2016		1,934,354	1,934,354



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo al 31 de Marzo de 2016 y 31 de Marzo de 2015.

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,950,268	670,026
Aprovechamientos de Tipo Corriente	23,600	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	317,175	256,667
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	6,609,493	413,359
Aplicación	6,526,585	590,219
Servicios Personales	4,017,321	0
Materiales y Suministros	288,454	161,763
Servicios Generales	376,716	259,459
Ayudas Sociales	1,839,677	168,997
Otras Aplicaciones de Operación	4,417	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	423,684	79,807
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Aplicación	240,195	7,638
Bienes Muebles	240,195	7,638
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-240,195	-7,638
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	336,111
Otros Orígenes de Financiamiento	0	336,111
Aplicación	0	313,103
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	313,103
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	23,007



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	183,489	95,176
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	304,575	365,891
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	488,064	461,068

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables; Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 31 de Marzo de 2016 y 2015.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2016	2015
1. Ingresos Presupuestarios	6,950,268	670,026
2. Más ingresos contables no presupuestarios	14	39
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	0
Disminución del exceso de provisiones	-	0
Otros ingresos y beneficios varios	-	39
Otros ingresos contables no presupuestarios	14	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0	0
Productos de capital	0	0
Aprovechamientos capital	-	0
Ingresos derivados de financiamientos	-	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	0
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	6,950,282	670,065



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2016	2015
1. Total de egresos (presupuestarios)	6,909,633	699,525

2. Menos egresos presupuestarios no contables	240,195	7,638
Mobiliario y equipo de administración	233,054	7,638
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,141	0
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)	0	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	0

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

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	6,639,438	691,887
---	------------------	----------------



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2016 Y 31 DE MARZO DE 2015**



NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

11

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