



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO 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
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO 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
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO 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 30 de Junio del año 2016 y al 30 de Junio del 2015, el rubro se integra como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	535,211	478,138
Fondo fijo de caja	40,000	20,000
	<u>575,211</u>	<u>\$ 498,138</u>

En este rubro se encuentra reflejado el ahorro presupuestal generado en el ejercicio 2016 y dichos recursos se encuentran depositados en cuentas de cheques propiedad del Ente. Se incrementó el fondo fijo de caja debido a que ahora hay 3 fondos, uno por \$20,000.00 y otros 2 por \$ 10,000.00 c/u



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



2.- Cuentas por Cobrar.

Al 30 de Junio del año 2016 y al 30 de Junio del 2015, el rubro se integra como sigue:

	2016	2015
Deudores diversos	1,512	400
Deposito en garantía	15,000	55,000
Anticipo a proveedores	5,800	0
Gastos por Comprobar	0	0
	<u>22,312</u>	<u>\$ 55,400</u>

Al 30 de Junio del 2016 se dejó el importe en garantía de un edificio que tenemos rentado.

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 30 de Junio 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%	369,484	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%	581,365	406,237	0	292,466
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	376,698	244,467	0	77,142
Equipo de Fotografía y Video	33.33%	21,051	25,294	0	25,153
Otros Mobiliario y Equipos Educativo 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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



TOTAL DEL ACTIVO	2,519,265	1,612,500	0	910,536
-------------------------	------------------	------------------	----------	----------------

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 30 de Junio del año 2016 y al 31 de Junio del 2015, se muestra a continuación:

	2016	2015
Proveedores	116,727	86,333
Retenciones y Contribuciones	3,001	0
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	4,504	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	91,000	148,797
	215,232	\$ 235,130

Las Retenciones y Contribuciones son impuestos por arrendamiento de inmuebles, las Transferencias son ayudas diversas pendientes de entregar 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 30 de Junio del año 2016 y al 30 de Junio 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	3,001	5,442
I.S.R. retenido sobre honorarios profesionales	0	0
	0	\$ 5,442

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2016 Y 2015
--



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



CONCEPTO	2016	2015
1.- Ingresos y Otros Beneficios	14,190,087	3,591,926
Ingresos de Gestión	439,747	3,591,926
Aprovechamientos de Tipo Corriente	50,067	213,995
<i>Otros Aprovechamientos</i>	0	213,995
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	389,680	325,162
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	389,680	325,162
Ingresos Financieros	38	62
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	38	62
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	13,750,302	3,052,707
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay	13,750,302	3,052,707
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	0	3,052,707
2.- Gastos y Otras Perdidas	13,852,577	3,681,964
<i>Gastos de Funcionamiento</i>	9,905,185	2,027,859
Servicios Personales	8,202,553	71,050
<i>Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente</i>	3,724,115	0
<i>Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio</i>	556,498	
<i>Remuneraciones Adicionales y Especiales</i>	2,442,554	71,050
<i>Seguridad Social</i>	1,055,912	0
<i>Otras Prestaciones Sociales y Económicas</i>	423,474	0
Materiales y Suministros	647,418	1,386,087
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	314,056	775,231
<i>Alimentos y Utensilios</i>	68,597	422,719
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	30,821	13,356
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	121,864	13,732
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	4,041	26,421
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	30,969	114,859
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	0	3,200
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	77,070	16,569
Servicios Generales	1,055,214	571,722



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



<i>Servicios Básicos</i>	14,573	6,096
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	441,450	427,182
<i>Servicios Profesionales Científicos y Técnicos</i>	54,152	0
<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	56,862	26,464
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	174,524	58,949
<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	26,895	6,927
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	17,689	14,960
<i>Servicios Oficiales</i>	268,619	30,059
<i>Otros Servicios Generales</i>	450	1,085
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	3,947,392	1,521,576
<i>Transferencias al resto del sector público</i>	0	0
Ayudas Sociales	3,947,392	1,521,576
<i>Ayudas Sociales a Personas</i>		1,521,576
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>		0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	131,529
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	0	131,529
Ahorro Neto Del Ejercicio	337,510	- 90,038

III.- Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública al 30 de Junio de 2016. (PENDIENTE, NO DA EL SISTEMA ESTE DOCUMENTO)

CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2016	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015			
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	-90,038		-90,038
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,403,519		1,403,519
Revalúos			
Reserva			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR 2015	1,313,481		1,313,481
Variaciones De La Hacienda Pública/Patrimonio Neto Del Ejercicio 2016			



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		337,509	337,509
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,653,511	1,653,511
Revalúos			
Reserva			
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2015		1,991,020	1,991,020

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

CONCEPTO	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	14,252,779	3,591,864
Aprovechamientos de Tipo Corriente	50,067	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	389,680	325,162
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	13,750,302	3,266,702
Otros Orígenes de Operación	62,730	0
APLICACIÓN	13,731,346	3,466,621
Materiales y Suministros	588,248	1,379,512
Servicios Generales	997,657	498,381
Ayudas Sociales	3,942,888	1,517,678
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	521,433	125,242
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	235,796	19,537
Bienes Muebles	235,796	19,537
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-235,796	-19,537
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	0	469,262
Otros Orígenes de Financiamiento	0	469,262
APLICACIÓN	0	387,721
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	387,721
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	81,541
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	285,637	187,246



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	304,575	365,891
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	590,211	553,138

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables; Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 30 de Junio de 2016 y 2015.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2016	2015
1. Ingresos Presupuestarios	14,190,049	3,591,864

2. Más ingresos contables no presupuestarios	38	62
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	62
Otros ingresos contables no presupuestarios	38	0

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)	14,190,087	3,591,926
--	-------------------	------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2016	2015
1. Total de egresos (presupuestarios)	14,088,373	3,576,388

2. Menos egresos presupuestarios no contables	235,796	25,954
Mobiliario y equipo de administración		



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



	232,634	25,954
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,162	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	131,539
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	131,539
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

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	13,852,577	3,681,964
---	-------------------	------------------

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.



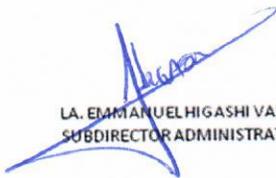
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2016 Y 30 DE JUNIO DE 2015**



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
DIF MUNICIPAL CAMPECHE



LA. EMMANUEL HIGASHI VARELA
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. SOFIA IRENE PEÑA LORIA
COORD. CONTRALORIA INTERNA