

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO 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 31 de marzo 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).

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

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 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

2.- Cuentas por Cobrar.

Al 31 de marzo del año 2015 y al 31 de marzo del 2014, el rubro se integra como sigue:

	2015	2014
Deudores diversos	45	0
Deposito en garantía	55,000	55,000
Gastos por comprobar	1,002	0
	<u>56,047</u>	<u>55,000</u>

Al 31 de marzo del 2015 solamente se tienen los fondos en garantías otorgados a por los edificios que se tienen rentados.

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 31 de marzo 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%	143,845	61,558	-	26,798
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%	406,237	272,978	-	129,059
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	244,467	202,045	-	49,621
Equipo e Fotografía y Video	33.33%	25,294	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	-	-	2,320
TOTAL DEL ACTIVO		1,612,500	1,034,131	-	467,836

Estos activos se deprecian y se amortizan de acuerdo al método de línea recta, utilizando las tasas de

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

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 31 de marzo del año 2015 y al 31 de marzo de 2014, se muestra a continuación:

	2015	2014
Proveedores	101,668	125,276
Otras cuentas por pagar a corto plazo	84,100	14,132
	\$ 185,768	\$ 139,408

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 31 de marzo del año 2015 y al 31 de marzo 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	7,406	6,296
I.S.R. retenido sobre honorarios profesionales	0	0
	\$ 7,406	\$ 6,296

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

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE MARZO DE 2015 Y 2014		
CONCEPTO	2015	2014
1.- Ingresos y Otros Beneficios	670,065	937,721
Ingresos de Gestión	470,701	414,015
Aprovechamientos de Tipo Corriente	213,995	214,355
Otros Aprovechamientos	213,995	214,355

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	256,667	199,660
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	256,667	199,660
Otros Ingresos y Beneficios	39	1,706
Ingresos Financieros	39	1,626
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	39	1,626
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	80
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	0	80
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	199,364	522,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay	199,364	522,000
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	199,364	522,000
2.- Gastos y Otras Perdidas	691,897	650,967
Gastos de Funcionamiento	522,890	451,243
Materiales y Suministros	203,225	123,629
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	42,566	16,737
<i>Alimentos y Utensilios</i>	44,757	21,678
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	13,356	0
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	8,188	3,063
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	18,551	250
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	62,912	81,901
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	1,759	0
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	11,136	0
Servicios Generales	319,665	327,614
<i>Servicios Básicos</i>	291	5,855
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	233,577	189,613
<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	26,180	69,894
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	27,766	42,321
<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	6,927	0
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	8,183	3,421
<i>Servicios Oficiales</i>	15,915	8,596
<i>Otros Servicios Generales</i>	826	7,914
Servicios Personales	-	-
<i>Remuneraciones Adicionales y Especiales</i>	-	-

h

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	168,997	-
Ayudas Sociales	168,997	199,724
<i>Ayudas Sociales a Personas</i>	<i>168,997</i>	<i>199,724</i>
Ahorro Neto Del Ejercicio	- 21,822	286,754

III.- Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública al 31 de marzo 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	129,444	-200,933	-71,489
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		-200,933	-200,933
Resultados de Ejercicios Anteriores	129,444		129,444
Revalúos			
Reserva			
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2015	1,434,425	-21,822	1,412,603

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo al 31 de marzo de 2015 y 31 de marzo de 2014.

ESTADO DE FLUJO OPERACIONAL		
INGRESOS	2015	2014
EXISTENCIA AL 1 ENE 2014	- 158,837	- 37,658
Aprovechamientos de tipo Corriente	213,995	214,355
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	256,667	199,660
Participaciones y Aportaciones	-	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	199,364	522,000

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

Ingresos Financieros	39	1,626
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	80
SUMAS	511,228	900,063
EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO		
Servicios Personales	-	0
Materiales y Suministros	203,225	123,629
Servicios Generales	319,665	327,614
Ayudas Sociales	168,997	199,724
SUMAS	691,887	650,967
INTEGRACION DE LA EXISTENCIA		
Efectivo	21,002	20,000
Bancos/Tesorería	385,065	319,800
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía Y/O Ad	55,000	55,000
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-101,668	- 125,276
Mobiliario y Equipo de Administración	-32,456	- 4,500
Anticipo a proveedores	45	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-9,573	10,830.80
Software	11,600	-
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-465,515	-
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-2,320	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-7,406	- 6,296
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-84,100	- 14,132
Resultados de Ejercicios Anteriores	49,667	4,500
SUMAS	180,659	249,096

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables; Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 31 de marzo de 2015 al 2014.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2015	2014
1. Ingresos Presupuestarios	670,026	936,015
2. Más ingresos contables no presupuestarios	39	1,706
Incremento por variación de inventarios	0	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	

h

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014

Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	39	1,706
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)	670,065	937,721

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2015	2014
1. Total de egresos (presupuestarios)	699,525	650,967
2. Menos egresos presupuestarios no contables	7,638	-
Mobiliario y equipo de administración	7,638	-
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	-	-
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	-	-

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE MARZO DEL AÑO 2015 Y 31 DE MARZO DE 2014**

3. Más gastos contables no presupuestales	-	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
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)	707,052	650,967

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 Quijano
Jefe del Departamento de Recursos
Humanos y financieros.

Mtra. Erika Chapa Ortiz
Directora General.