

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

	2015	2014
Bancos	6,391.	47,602.
fondo Fijo de Caja	0.	20,146.
	6,391.	67,748.

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 SEPTIEMBRE DEL AÑO 2015 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

2.- Cuentas por Cobrar.

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

	2015	2014
Deudores diversos	0.	300,000.
Depósito en garantía	0.	55,000.
Gastos por comprobar	0.	0.
	0.	355,000.

Al 30 de septiembre del 2015 solamente se tienen los fondos en garantías otorgados a por los edificios que se tienen rentados.

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 30 de septiembre 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%	271,823	62,818	14,626.24	40,530
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	46,154	13,441	1,353.04	7,447
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	478,518	298,814	57,382.58	143,676
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	321,278	202,045	16,108.03	49,705
Equipo e Fotografía y Video	33.33%	18,689	36,103	2,007.60	19,075
Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	343,540	-	-	57,279
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	73,592	7,339	29,369.90	32,701
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	619,866	440,666	-	176,266
Software	10%	11,600	-	-	2,320
TOTAL DEL ACTIVO		2,185,060	1,061,226	120,847	528,998

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
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2015 Y 30 DE SEPTIEMBRE 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, sin embargo en este ejercicio se revaluaron activos y se depreciaron reflejándose dichas depreciaciones en la columna depreciaciones y amortizaciones 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 septiembre del año 2015 y al 30 de septiembre de 2014, se muestra a continuación:

	2015	2014
Proveedores	0.	355,600.
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.	129,832.
Gastos por comprobar	0.	0.
	0.	485,432.

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 septiembre del año 2015 y al 30 de septiembre 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	10,929.	1,133.
I.S.R. retenido sobre honorarios profesionales	0.	0.
	10,929.	1,133.

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

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

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015 Y 2014		
CONCEPTO	2015	2014
1.- Ingresos y Otros Beneficios	4,848,569	2,474,550
Ingresos de Gestión	1,010,793	1,111,409
Aprovechamientos de Tipo Corriente	616,971	837,073
<i>Otros Aprovechamientos</i>	616,971	837,073
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	393,821	274,337
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	393,821	274,336
Otros Ingresos y Beneficios	272	2,140
Ingresos Financieros	272	2,140
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	272	2,140
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
<i>Otros Ingresos y Beneficios Varios</i>	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	3,837,505	1,361,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay	3,837,505	1,361,000
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	3,837,505	1,361,000
2.- Gastos y Otras Perdidas	4,599,074	2,473,613
Gastos de Funcionamiento	2,856,883	332,579
Materiales y Suministros	1,712,617	555,613
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	938,555	126,503
<i>Alimentos y Utensilios</i>	484,366	124,814
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	12,956	20,000
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	17,222	63,049
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	32,893	22,696
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	199,467	197,601
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	3,250	679
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	23,908	271
Servicios Generales	1,020,965	1,195,455
<i>Servicios Básicos</i>	6,096	11,148
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	631,203	618,660
<i>Servicios profesionales, científicos y técnicos</i>	13,920	

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

<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	47,471	83,264
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	219,331	401,121
<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	16,376	2,030
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	27,816	14,925
<i>Servicios Oficiales</i>	52,332	54,598
<i>Otros Servicios Generales</i>	6,420	9,709
Servicios Personales	123,300	-
<i>Remuneraciones Adicionales y Especiales</i>	123,300	-
<i>Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio</i>	-	-
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay</i>	1,643,212	722,545
Ayudas Sociales	1,643,212	722,545
<i>Ayudas Sociales a Personas</i>	1,643,212	722,545
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	98,980	0
<i>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones</i>	98,980	0
Ahorro Neto Del Ejercicio	249,495	936

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

CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2015	TOTAL
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	996,473	936	997419
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		936	936
Resultados de Ejercicios Anteriores	996,473		996,473
Revalúos			
Reserva			
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2014	996,473	936	997419
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	405,556	248,559	654,115
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		248,559	248,559
Resultados de Ejercicios Anteriores	405,556		405,556
Revalúos			
Reserva			
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2015	1,402,029	249,495	1,651,524

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

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación	2015	2014
ORIGEN:	4,848,298	2,472,410
Aprovechamientos de tipo Corriente	0	837,073
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	393,822	274,337
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,454,476	1,361,000
APLICACIÓN:	4,500,094	2,122,272
Servicios Personales	123,300	0
Materiales y Suministros	1,712,617	418,785
Servicios Generales	1,020,965	980,691
Ayudas Sociales	1,643,212	722,796
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	348,203	350,138

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
ORIGEN:		
APLICACIÓN:	408,043	22,838
Bienes Muebles	408,043	22,838
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(408,043)	(22,838)

Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
ORIGEN:	110,780	554,303
Otros Orígenes de Financiamientos	110,780	554,303
APLICACIÓN:	410,441	846,484
Otras Aplicaciones de Financiamiento	410,441	846,484
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(299,661)	(292,181)

Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(359,500)	35,119
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	365,891	87,629
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	6,391	122,748

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2015	2014
1. Ingresos Presupuestarios	4,848,298	936,015

2. Más ingresos contables no presupuestarios	271	1,706
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	271	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)	4,848,569	937,721
--	------------------	----------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2015	2014
1. Total de egresos (presupuestarios)	4,908,137	2,500,709

2. Menos egresos presupuestarios no contables	408,043	27,095
Mobiliario y equipo de administración	408,043	27,095
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	-	

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

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	-	

3. Más gastos contables no presupuestales	-	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	98,980	
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)	4,599,074	2,473,613
---	------------------	------------------

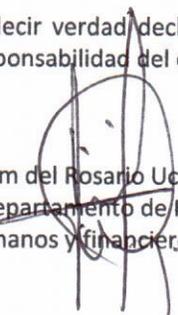
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En cuanto a este apartado el **Sistema DIF Municipal de Campeche** 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.

