



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO 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 30 de Junio de 2017, con 1 Subdirección, 11 Coordinaciones, 10 Departamentos, y una unidad de Transparencia, 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 2017 Y 30 DE JUNIO 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
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO 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.

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 2017 y al 30 de Junio del 2016, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
BANCOS	1,035,985	535,211
FONDO FIJO DE CAJA	20,000	40,000
TOTAL	1,055,985	\$ 575,211

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.

2.- Cuentas por Cobrar.

Al 30 de Junio del año 2017 y al 30 de Junio del 2016, el rubro se integra como sigue:



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016**



CONCEPTO	2017	2016
DEUDORES DIVERSOS	9,363	1,512
DEPÓSITOS EN GARANTIA	15,000	15,000
ANTICIPO A PROVEEDORES	58,002	5,800
GASTOS POR COMPROBAR	0	0
TOTAL	82,365	\$ 22,312

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

4.- Inmuebles, Mobiliario y Equipo.

Al 30 de Junio 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%	156,625	369,484	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%	528,189	581,365	0	458,377
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	415,394	376,698	0	108,809
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	3,162	0		237
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	84,207	21,051	0	20,942
Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	341,615	343,540	0	125,952
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	135,461	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		2,324,359.00	2,519,265	0	1,255,860

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016**



amortizan en forma anualizada, por lo tanto se encuentran depreciados al 31 de diciembre de 2016.

4.- Terrenos.

En cuanto a este rubro el **Sistema DIF Municipal de Campeche** no cuenta con propiedades de terrenos.

5

5.- Cuentas por Pagar.

Su integración al 30 de Junio del año 2017 y al 30 de Junio del 2016, se muestra a continuación:

CONCEPTO	2017	2016
PROVEEDORES	172,589	116,727
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	75,321	3,001
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,550	4,504
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	85,250	91,000
TOTAL	336,710	\$ 215,232

Las Retenciones y Contribuciones son impuestos sobre nómina, sobre arrendamiento de inmuebles y otros que derivan de una relación laboral. Las transferencias son Ayudas Sociales Y Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo son retenciones que se le hacen a funcionarios para pagar Becas y para la Cruz Roja.

6.- Impuestos y Cuotas por Pagar.

Al 30 de Junio del año 2017 y al 30 de Junio de 2016, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2017	2016
ISR RETENIDO SOBRE SUELDOS ASIMILADOS	0	0
ISR RETENIDO SOBRE ARRENDAMIENTOS DE INMUEBLES	6,664	3,001
ISR RETENIDO SOBRE HONORARIOS PROFESIONALES	0	0
TOTAL	\$6,664	\$ 3,001

II.- Notas al Estado de Actividades.

ESTADO DE ACTIVIDADES AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 2016		
CONCEPTO	2017	2016
1.- Ingresos y Otros Beneficios	16,129,767	14,190,087
Ingresos de Gestión	685,502	439,747
Aprovechamientos de Tipo Corriente	124,324	50,067



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016



Otros Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	561,178	389,680
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios De Organismos Descentralizados</i>	561,178	389,680
Otros Ingresos y Beneficios Varios	48	38
Ingresos Financieros	48	38
<i>Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros</i>	48	38
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones.	15,444,218	13,750,302
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ay	15,444,218	13,750,302
<i>Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público</i>	15,444,218	13,750,302
2.- Gastos y Otras Perdidas	15,859,573	13,852,577
Gastos de Funcionamiento	15,585,221	9,905,185
Servicios Personales	13,144,467	8,202,553
<i>Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente</i>	4,007,411	3,724,115
<i>Remuneraciones al personal de Carácter Transitorio</i>	3,959,986	556,498
<i>Remuneraciones Adicionales y Especiales</i>	2,646,516	2,442,554
<i>Seguridad Social</i>	973,599	1,055,912
<i>Otras Prestaciones Sociales y Económicas</i>	502,300	423,474
<i>Pago de estímulos a servidores públicos</i>	1,054,654	0
Materiales y Suministros	898,825	647,418
<i>Materiales de Administración, Emisión de Documento</i>	316,338	314,056
<i>Alimentos y Utensilios</i>	164,152	68,597
<i>Materias Primas y Materiales de Producción y Comer</i>	0	30,821
<i>Materiales y Artículos de Construcción y de Repara</i>	73,816	121,864
<i>Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio</i>	38,332	4,041
<i>Combustibles, Lubricantes Y Aditivos</i>	251,258	30,969
<i>Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos</i>	10,858	0
<i>Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores</i>	44,070	77,070
Servicios Generales	1,541,929	1,055,214
<i>Servicios Básicos</i>	7,302	14,573
<i>Servicios de Arrendamiento</i>	592,910	441,450
<i>Servicios Profesionales Científicos y Técnicos</i>	95,838	54,152



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016



<i>Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales</i>	45,277	56,862
<i>Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento</i>	189,448	174,524
<i>Servicios de Comunicación Social y Publicidad</i>	60,015	26,895
<i>Servicios de Traslado y Viáticos</i>	37,899	17,689
<i>Servicios Oficiales</i>	234,497	268,619
<i>Otros Servicios Generales</i>	278,741	450
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ay	274,353	3,947,392
Ayudas Sociales	274,353	3,947,392
<i>Ayudas Sociales a Personas</i>	0	0
<i>Ayudas Sociales a Instituciones</i>	0	0
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	0	0
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Ahorro Neto Del Ejercicio	270,194	337,510

III.- Notas al Estado de Variación a la Hacienda Pública al 30 de Junio de 2017.

CONCEPTO	EJERCICIOS ANTERIORES	EJERCICIO 2017	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	1,653,511	337,510	1,991,020
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		337,510	337,510
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,653,511	0	1,653,511
Revalúos	0	0	0
Reserva	0	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR 2016	1,653,511	337,510	1,991,020
Variaciones De La Hacienda Pública/Patrimonio Neto Del Ejercicio 2017	187,420	-67,316	120,104
Resultado del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		-67,316	-67,316
Resultados de Ejercicios Anteriores	187,420		187,420
Revalúos			
Reserva			



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016**



SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO DEL EJERCICIO 2017	1,840,931	270,194	2,111,125
--	------------------	----------------	------------------

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo al 30 de Junio de 2017 y 30 de Junio de 2016.

CONCEPTO	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	16,169,017	14,252,779
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	124,324	50,067
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	561,178	389,680
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	15,444,218	13,750,302
APLICACIÓN	39,297	62,730
SERVICIOS PERSONALES	15,691,226	13,731,346
MATERIALES Y SUMINISTRO	13,144,467	8,202,553
SERVICIOS GENERALES	825,518	588,248
AYUDAS SOCIALES	1,450,439	997,657
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	270,803	3,942,888
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0	0
	477,791	521,433
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN		
BIENES MUEBLES	126,115	235,796
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	126,115	235,796
	-126,115	-235,796
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
APLICACIÓN		
DEUDA PÚBLICA	88,195	0
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	88,195	0
	-88,195	0
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	263,481	285,637
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	807,504	304,575
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,070,985	590,211

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables; Así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables al 30 de Junio de 2017 y 2016.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	2017	2016
1. Ingresos Presupuestarios	16,129,719	14,190,049

2. Más ingresos contables no presupuestarios	48	38
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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016**



Otros ingresos y beneficios varios	0	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	48	38

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)	16,129,767	14,190,087
--	-------------------	-------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	2017	2016
1. Total de egresos (presupuestarios)	16,081,675	14,088,373

2. Menos egresos presupuestarios no contables	222,102	235,796
Mobiliario y equipo de administración	86,441	232,634
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,674	3,162
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,792	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

ST



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL
MUNICIPIO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
30 DE JUNIO DEL AÑO 2017 Y 30 DE JUNIO DE 2016



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)	15,859,573	13,852,577

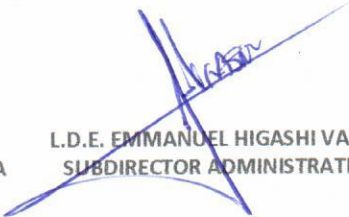
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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