



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche

Al 31 DE Diciembre del 2015

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS Y CENTAVOS)

Las presentes notas de desglose, notas de memoria y notas de gestión administrativa. Son para dar cumplimiento al Art. 46, fracción I, inciso e) y al Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables para que sea de mayor utilidad a los usuarios.

I. NOTAS DE DESGLOSE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

01. Efectivo y equivalentes

La Entidad no cuenta con inversiones a plazo, las cuentas bancarias son cuentas corrientes y están integrados como sigue:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

		dic-15
Bancomer		496,603.27
	--Cta: 0141512005 Corriente	229,330.24
	--Cta: 0141569457 C.D.C.	13,387.43
	--Cta: 0141570013 P.R.A.	50,156.14
	--Cta: 0141569945 Presidencia	12,088.09
	--Cta: 0141570153 Caic	63,008.38
	--Cta: 0144125614 Hábitat	11,819.20
	--Cta: 0147549083 Becas	51,934.53
	--Cta: 0150527637 Cadi	54,432.33
	--Cta: 0180977152 Microindustria	10,446.93
Banorte		1,084,158.88
	--Cta: 0165598419 Nomina	326,621.68
	--Cta: 0641018279 R.Aguinaldos	726,005.64
	--0229770201 CORRIENTE BANORTE	27,428.81
	--Cta: 0229770229 Presidencia	1,000.00
	--Cta: 0229770210 Caic	1,000.00
	--Cta: 0229770238 P.R.A.	1,102.75
	--Cta: 0229770247 Habitat	1,000.00
Scotiabank		14,303.14
	--Cta: 01919799 Inapam	3,514.49
	--Cta: 01912808 Evento	10,788.65
	TOTAL BANCOS/TESORERÍA	1,595,065.29

02. Derecho a recibir Efectivo o equivalentes

La cuenta de "deudores diversos" representa los saldos de gastos por comprobar por viáticos y la cuenta de "Diversos" corresponde a cuotas de IMSS retenido por parte del Municipio, ya que estos importes fueron deducidos del subsidio que se otorga al ente DIF Carmen correspondientes a ejercicios anteriores, respecto a la cuenta "Créditos" son créditos de los empleados con instituciones externas. A continuación presentamos su integración:



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

	dic-15
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,173,171.77
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestació	0.00
Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas y Munic	3,166,666.97
Otras Cuentas por Cobrar	6,504.80
Otras Cuentas por Cobrar	10,932.80
Famdes	-4,428.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	18,881,269.24
Anticipo de sueldos	3,290.00
Gastos por comprobar	219,936.29
Viáticos	219,399.49
Diversos	18,656,926.09
Créditos	1,116.86
Fonacot	1,064.99
Famsa	-0.30
Caja Solidaria	-1,172.00
Invicam	490.28
Fomepade	988.19
Crediamigo	-6,028.42
P. Alimenticia	5,774.12

03. Derecho a recibir bienes y/o servicios

La cuenta "Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios" representa los saldos por anticipos otorgados a los siguientes proveedores mismos que al 30 de Septiembre del 2015 no habían sido cancelados, se está trabajando en ello para depurar estos saldos, a continuación se muestra su integración:

	dic-15
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	119,377.52
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios	119,377.52

04. Bienes disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)

La cuenta "Inventario de materias primas, materiales y suministros" representa el saldo en almacén del área de Microindustria, a continuación su integración:



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

	dic-15
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINI	193,965.94
Otros Productos y Mercancías Adquiridas como Mater	193,965.94

05. Bienes Disponibles para su consumo dentro de la **Cuenta Almacén.**

El método de valuación de los inventarios el de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS) que consiste en que los primeros artículos en entrar al inventario son los primeros en dar salida o ser consumidos. El inventario final está formado por los últimos artículos que entraron a formar parte de los inventarios.

Y se integra de la siguiente manera:

	dic-15
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	24,607.85
Alimentos y Utensilios	24,607.85

Inversiones Financieras

06. Inversiones financieras-Fideicomisos

NO Aplica, esta entidad, NO tiene Fideicomisos.

07. Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital

NO Aplica, esta entidad, NO tiene participaciones y aportaciones de Capital.

08. Bienes Muebles e Inmuebles

Se encuentran registrados a costo de adquisición y están en proceso de depuración para segregar los activos de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, específicamente en la Regla 8 relativo al monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles, el método de depreciación utilizado es "método de línea Recta". Y se integran como sigue:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Descripción de bien	Importe	Depreciacion del Ejercicio	Depreciacion Acumulada	Tasas %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,521,577.78	447,645.02	447,645.02	
Muebles de Oficina y Estantería	3,374,856.62	269,223.60	269,223.60	10
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	108,041.93	0.00	0.00	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Informaci	762,668.20	153,778.34	153,778.34	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	276,011.03	24,643.08	24,643.08	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	721,878.74	122,557.73	122,557.73	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,077.75	4,935.61	4,935.61	33.3
Cámaras Fotográficas y de Video	188,919.22	41,961.04	41,961.04	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	472,881.77	75,661.08	75,661.08	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,925,500.42	456,352.71	456,352.71	
Equipo Médico y de Laboratorio	2,925,500.42	456,352.71	456,352.71	20
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,925,220.34	468,035.25	468,035.25	
Vehiculos y Equipo Terrestre	2,925,220.34	468,035.25	468,035.25	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	617,676.47	25,987.83	25,987.83	
Maquinaria y Equipo Industrial	108,318.04	8,848.62	8,848.62	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de R	218,699.75	3,571.20	3,571.20	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	99,228.83	4,810.84	4,810.84	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Acceso	53,122.80		0.00	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	138,307.05	8,757.16	8,757.16	10
Total Activo NO Circulante	11,711,853.75	1,520,578.53	1,520,578.53	

09. Bienes intangibles y diferidos

No se encuentran registrados bienes intangibles y diferidos en los libros.

10. Estimaciones y Deterioros

No se cuenta con un procedimiento para la Estimación y Deterioros.

11. Otros activos

No hay registros de Otros activos en la entidad.

PASIVO

12. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar que actualmente se aprecia el estado de situación financiera corresponde a operaciones con proveedores de bienes y servicios que realiza el Sistema para el Desarrollo

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche para el desarrollo de sus funciones, así como las retenciones que se derivan de la relación laboral con sus trabajadores, como el Impuesto sobre la Renta retenido por sueldos y salarios, honorarios, así como las derivadas de prestaciones sociales. Algunos rubros como: "Impuestos y retenciones por pagar" son el acumulado de ejercicios anteriores y del actual periodo, que aún no han sido pagados, así mismo se está depurando las subcuentas que integran el rubro de Cuentas por pagar para determinar los saldos reales y evaluar la factibilidad de pago de estos. A continuación la lista que lo integra

Concepto	mas de 90 días	menos de 90 días
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		90,994.54
Remuneración por pagar al Personal de carácter per		61,639.99
Remuneración por pagar al Personal de carácter tra		0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar		24,580.25
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar		4,774.30
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		316,235.23
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de		278,203.83
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Mueble		4,073.00
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP		33,958.40
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA		1,198,252.57
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP		996,600.81
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pa		201,651.76
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		83,610.40
Fondo de Ahorro P.R.A.		23,736.00
Acreedores Diversos		47,867.70
Créditos a Empleados		-24,050.38
Cuotas Sindicales		6,056.64
Anticipo de participacion		30,000.00
Pension Alimenticia		0.44
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	10,131,870.38	447,377.94
Proveedores Locales		71,303.75
Proveedores Foráneos		696.42
Acreedores Diversos		1,694.91
Créditos a Empleados		342,765.27
Impuestos y Retenciones por pagar	10,131,870.38	
Cuotas Sindicales		30,917.59
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	10,131,870.38	2,136,470.68

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

		Mayor a 365 días
TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA		5,750,479.44
A LARGO PLAZO		
Impuestos y Retenciones por pagar		5,750,479.44
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE		5,750,479.44

13. Recursos de Fondos de bienes de terceros

Se informa que la entidad no administra ni tiene en garantía fondos de bienes de terceros.

14. Pasivos diferidos y contingentes

Se informa que la entidad no tiene registros de otros pasivos diferidos y contingentes

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

01. impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

A continuación desglosamos los ingresos por aprovechamientos propios y subsidios recibidos del Municipio de Carmen, Campeche.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2015	2014
INGRESOS DE GESTIÓN	13,457,661.62	13,303,029.46
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	9,782,711.21	10,497,507.26
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3,674,950.41	2,805,522.20
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASI	47,397,524.51	40,562,854.54
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	41,166,667.00	38,000,000.04
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	6,230,857.51	2,562,854.50



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

02. Otros Ingresos.

El rubro de Otros ingresos representa a las bonificaciones recibidas de proveedores de abarrotes en los CDCs.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	56,081.00	1,524.25
INGRESOS FINANCIEROS	0.00	1,524.25
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	56,081.00	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

03. Servicios Personales y transferencias

Los gastos de Funcionamiento corresponden a los sueldos y salarios del personal de base y permanente, así como los materiales e insumos necesarios para proporcionar el servicio a la población de las áreas distintas y el mantenimiento general a las instalaciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche y los gastos de ayudas sociales corresponden a todas las erogaciones otorgadas a la población vulnerable tanto en especie como en efectivo y se presenta como sigue:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

2.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2015	2014
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	46,531,718.11	43,456,719.81
SERVICIOS PERSONALES	36,740,812.26	33,987,438.38
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,253,265.46	3,485,600.19
SERVICIOS GENERALES	5,537,640.39	5,983,681.24
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	8,230,223.07	8,534,333.55
A YUDAS SOCIALES	8,230,223.07	8,534,333.55
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,520,578.53	1,717,211.96
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLES	1,520,578.53	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0.00	1,623,434.66
OTROS GASTOS	0.00	93,777.30
	56,282,519.71	53,708,265.32

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

04. Patrimonio Generado

La principal modificación en el Estado de Variación en la Hacienda Pública corresponde al resultado del ejercicio (ahorro/Desahorro) generado del Ejercicio 2015.

CONCEPTO	Hacienda Pública /		TOTAL	
	/ Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejerc Anteriores del Ejercicio		
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		12,104,884.39	4,469,604.49	16,574,488.88
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			4,469,604.49	4,469,604.49
Resultados de Ejercicios Anteriores		12,104,884.39		12,104,884.39
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio del Ejercicio 2015		12,104,884.39	4,628,747.42	16,733,631.81

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

05. Efectivo y equivalentes

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

	2015	2014
Efectivo en Bancos –Tesorería	1,595,065.29	-511,486.55
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	27,992.00	27,992.00
Total de Efectivo y Equivalentes	1,623,057.29	-483,494.55

06. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación se detallan las adquisiciones, las cuales se ejercieron con recursos propios y Donaciones.

CONCEPTO	Importes	
Mobiliario y equipo de administración		564,043.34
Muebles de oficina y estantería	383,483.26	
Muebles, excepto de oficina y estantería	108,041.93	
Equipo de cómputo y de tecnología de la inform	70,319.15	
Otros mobiliarios y equipos de administración	2,199.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		37,856.40
Equipos y aparatos audiovisuales	37,856.40	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		73,296.00
Equipo médico y de laboratorio	73,296.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		328,922.85
Maquinaria y equipo industrial	10,000.00	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y	179,019.77	
Equipo de comunicación y telecomunicación	45,775.00	
Equipos de generación eléctrica, aparatos y ac	53,122.80	
Herramientas y máquinas-herramienta	41,005.28	
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES		1,004,118.59

07. Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,149,325.95	1,876,354.89
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	1,520,578.53	1,717,211.96
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias	1,520,578.53	1,717,211.96
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,108,168.89	-1,558,069.03

08. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales Contables.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DEL CARMEN		
Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
correspondientes del 01/Enero al 31/Diciembre/2015		
(Cifras en pesos y Centavos)		
1. Ingresos Presupuestarios		60,855,186.13
2. Más ingresos contables no presupuestarios		56,081.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	56,081.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		60,911,267.13

09. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE CARMEN Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1°/Ene al 31/dic/2015 (Cifras en pesos y centavos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		55,766,059.77
2. Menos egresos presupuestarios no contables		5,257,384.05
Materiales y Suministros (1)	4,253,265.46	
Mobiliario y equipo de administración	564,043.34	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	37,856.40	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	73,296.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	328,922.85	
3. Más gastos contables no presupuestales		5,773,843.99
Materiales y Suministros (1)	4,253,265.46	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,520,578.53	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,253,265.46	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		56,282,519.71

(1) cuando se maneje a través de Almacén y/o Inventarios

II. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche no manejó estas cuentas de orden contables en este trimestre 2015.

Presupuestarias:

- 8.1 Cuentas de ingresos
- 8.2 Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Presupuestales

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL	2015
DE LOS INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	\$54,888,161.20
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$5,967,024.93
Ley de Ingresos Devengada	\$60,855,186.13
Ley de Ingresos Recaudada	\$57,688,519.16
DE LOS EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$54,888,161.20
Presupuesto de Egresos Modificado	\$877,898.57
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$55,766,059.77
Presupuesto de Egresos Devengado	\$55,766,059.77
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$55,552,768.70
Presupuesto de Egresos Pagado	\$55,552,768.70

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros que se presentan, proveen de información financiera a las autoridades locales, Municipales y a los ciudadanos del Municipio de Carmen.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económicas- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

3. Autorización e Historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, es un organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con autonomía operativa, personalidad jurídica y patrimonio propios, rector de la asistencia social en el municipio, de conformidad con lo dispuesto por el Artículo PRIMERO del Acuerdo de Constitución del DIF Carmen, expedido con fecha TREINTA DE ENERO DE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES, y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Campeche con fecha OCHO DE FEBRERO DE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

La organización y funcionamiento del Sistema DIF Municipal tiene su fundamento en lo dispuesto por los artículos 3, 5, 6, 7 y 10 del Acuerdo de Constitución del DIF Carmen; los numerales 1, 4, 6, 9, 10 y 32 de la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.

El Sistema DIF Municipal, conducirá sus actividades en forma programada con base en los Planes Estatal y Municipal de Desarrollo del Programa Operativo Anual, así como con los programas regionales e institucionales.

4. Organización y Objeto Social

- a) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia tiene como objetivo la promoción de la Asistencia Social, la prestación de servicios, la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en esa materia se llevan a cabo las instituciones Públicas Federales y Estatales, Así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables.
- b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el logro de sus objetivos realizara las principales actividad.
 - Promover y prestar servicios de Asistencia social.
 - Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.
 - Realizar acciones de apoyo educativo, para la integración social y de capitalización para el trabajo a los sujetos de la Asistencia Social.
 - Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.
 - Coordinar funciones relacionadas con al Beneficencia Publica y la Asistencia Privada en el Estado, Así como promover programas de asistencia social, que contribuyan al uso eficiente de los bienes que lo integran.
 - Fomentar y apoyar a las asociaciones o sociedades cívicas y a todo tipo de entidades privadas, sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan otras dependencias.
 - Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
 - Llevar a cabo acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía o incapacidad y rehabilitación de los mismos en los centros no hospitalarios con sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.
 - Realizar estudios e investigación sobre asistencia social con la participación, en su caso, de las autoridades asistenciales de gobierno del Estado y de los otros Municipios.
 - Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
 - Prestar servicios de asistencia social jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos y discapacitados sin recursos.
 - Apoyar el ejercicio de tutela de los discapacitados que correspondan al Municipio, en los términos de la Legislación respectiva.
 - Poner a disposición del Ministerio Publico los elementos a su alcance en la protección de incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que los afecten, de acuerdo con las disposiciones legales correspondientes.
 - Participar en programas de rehabilitación y educación especial.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- Promover ante las autoridades la adaptación o readaptación del espacio urbano que fuera necesario para satisfacer los requerimientos de autonomía de los individuos minusválidos y discapacitados.
 - Fomentar y apoyar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigida a los lactantes y en general a la infancia, así como a las madres gestantes.
 - Apoyar de forma permanente los objetivos y programas de los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.
 - Las demás que establezcan las disposiciones aplicables en la materia.
- c) El ejercicio fiscal que se presenta en este documento corresponde del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2015.
- d) El régimen del Sistema DIF Municipal es la Ley de Asistencia Social del Estado de Campeche y las demás disposiciones jurídicas aplicables y se encuentra inscrito ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como **persona moral con fines no lucrativos**
- e) Las consideraciones fiscales del ente son:
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios (cuando se haya realizado retenciones por sueldos y salarios)
 - Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldo y salarios y trabajadores asimilados a salario. (cuando se haya realizado retenciones por sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salario)
 - Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo. (por los trabajadores)
- f) Para el desempeño de sus funciones el DIF Municipal conto con la siguiente estructura organizacional básica.
- a) Dirección General.
 - b) Coordinación de Planeación y Proyectos.
 - c) Coordinación de Área Educativa
 - d) Coordinación de Microindustria y Talleres Artesanales.
 - e) Tesorería.
 - f) Coordinación de Asistencia Jurídica.
 - g) Coordinación de Comunicación Social.
 - h) Procuraduría de la Defensa del Menor, la Mujer y la Familia.
 - i) Coordinación del Centro de atención a niños niña y adolescente.
 - j) Coordinación de Área Médica.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- k) Coordinación del Consejo Municipal Consultivo para la Integración Social de Personas con Capacidades Diferentes.
 - l) Coordinación del Instituto Nacional de Personas Adultas Mayores.
 - m) Coordinación de Estrategia Integral de Asistencia Social Alimentaria.
 - n) Patronato
- g) El sistema DIF Municipal durante el presente ejercicio no ha contratado fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Los estados financieros se prepararon de acuerdo con la Guía Contabilizadora emitida por el CONAC.
- b) El registro contable, financiero y presupuestal se realizó mediante el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental **SACG.v6** de acuerdo a lo que establece el título tercero Capítulo uno **de la Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

La preparación de los Estados Financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

- a) El método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio es la especificada Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes Públicos con el fin de lograr una adecuada armonización municipal y estatal para ello se utilizó como herramienta proporcionada por la Auditoría Superior del Estado de Campeche el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SACGv6,

En los cuales:

El registro de los Ingresos: se lleva en base acumulativa de acuerdo a los lineamientos del CONAC es decir el momento contable del devengo se realiza al momento del cobro, los cuales corresponden al Subsidio otorgado por el Municipio de Carmen para el gasto corriente de esta entidad, así como los ingresos por donativos los cuales son destinados para los cuales fueron entregados y los ingresos propios que recibe el organismo por concepto de cuotas de recuperación.

De los gastos y Otras pérdidas: Los gastos se registran de acuerdo a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, para el reconocimiento del mismo es necesario que contemple la documentación original comprobatoria de los bienes o la prestación de servicio.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- Del registro contable: para el registro contable intervienen los departamentos de Recursos Humanos, Área de Compras, y el Área de Contabilidad cada una de ellas ingresa al sistema con usuarios configurados de acuerdo a las actividades que realizan para subir información.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. (N/A)
 - c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. (N/A)
 - d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.(N/A)
 - e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.(N/A)
 - f) Provisiones: El objetivo del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de crear provisiones y/o créditos es para minimizar el peso del gasto operativo del DIF Carmen en un periodo determinado ya que este al ser contraído por diversos montos y diversos plazos se van desahogando de acuerdo a la capacidad monetaria del ente.
 - g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.(N/A)
 - h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos, no existen cambios en la política contable ya que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia registra sus operaciones de acuerdo a las Normatividad Vigente.
 - i) Reclasificaciones: las reclasificaciones que se realizaron en este ejercicio 2015, fue debido al análisis que se realizó a la configuración a las cuentas de registro dentro del plan de cuentas del sistema SACGv6, mismas que no cumplían con las especificaciones emitidas por el CONAC y el SIPACAM.
 - j) Para la depuración y cancelación de saldos que se realizaron durante el ejercicio 2015 se realizó un análisis de los mismos determinando la cancelación de los saldos incobrables.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen no se manejan recursos en monedas extranjeras ni protección contra riesgos cambiarios, por lo que este punto No Aplica para esta entidad.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche Informa, que esta Nota de gestión Administrativa No. 8, NO aplica, salvo el inciso a) que esta manifestado en la nota 8 de las notas de gestión.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen no se manejan recursos por Fideicomisos, Mandatos y Análogos por lo que este punto No Aplica para esta entidad.

10. Reporte de la Recaudación

Concepto	Ley de Ingresos Estimada	Ingresos Recaudados
Aprovechamientos por Aportaciones y Cooperaciones	165,000	26,030
Contribuciones de Mejoras no comprendidas en las fracciones de la Ley de Ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	10,067,722	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	3,075,000	3,344,407
Ingresos por Venta de Mercancías	270,000	330,544
Participaciones del Municipio	38,000,000	38,000,000

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Transferencias Internas y Asignaciones Recibidas del Sector Público para Financiar Gastos Corrientes	2,562,439	5,829,748
Transferencias Internas y Asignaciones Recibidas del Sector Público para Financiar Gastos de Capital	398,000	401,110
Donaciones	0	9,651,287
Aprovechamientos Diversos	39,000	22,194
Otros Aprovechamientos	311,000	83,200
	\$54,888,161	\$57,688,519

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche Informa, que esta Nota de gestión Administrativa No. 11, no nos aplica en virtud de no manejar deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia hace constar que no realizó transacción, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

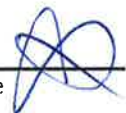
13. Proceso de Mejora

Se tiene implementado más que política las funciones de cada área responsable de subir información al sistema por medio de módulos configurados que nos permiten capturar y tener información disponible.

14. Información por Segmentos

En el DIF Carmen se podrá tener información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizó, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.




SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

15. Eventos Posteriores al Cierre

Después de realizar el cierre del ejercicio 2015 no se registraron eventos que reportar

16. Partes Relacionadas

No se cuenta ni existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



LIC. DIANA VILLANUEVA BADILLO
DIRECTOR DEL DIF CARMEN



L.I. ELIAZAR MARIANO MUCUL
TESORERO DEL DIF CARMEN



BARTOLOME SANTIAGO RAMIREZ
RESP. DE CONTABILIDAD