



## 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 Marzo del 2016**

**(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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia durante este periodo contrato una cuenta de inversión temporal para efecto de reservar los importes correspondientes a retenciones, de igual manera tiene contratadas con diversas instituciones bancarias las cuentas de cheques que se integran a continuación:



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

CONCEPTO	IMPORTE
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$2,468,391.74</b>
<b>EFFECTIVO</b>	<b>\$10,000.00</b>
Fondos Fijos de Caja	\$10,000.00
Fondo fijo tesorería	\$10,000.00
<b>BANCOS/TESORERÍA</b>	<b>\$1,159,768.32</b>
Bancomer	\$352,205.20
Cta: 0141512005 Corriente	\$63,487.84
Cta: 0141569457 C.D.C.	\$0.00
Cta: 0141570013 P.R.A.	\$3,395.78
Cta: 0141569945 Presidencia	\$38,414.90
Cta: 0141570153 Caic	\$88,371.20
Cta: 0144125614 Hábitat	\$452.40
Cta: 0147549083 Becas	\$80,917.13
Cta: 0150527637 Cadi	\$45,777.11
Cta: 0180977152 Microindustria	\$31,320.26
Cta: 0105069505 SAT	\$68.58
Banorte	\$797,759.36
Cta:0165598419 Nomina	\$693,570.68
Cta: 0641018279 R.Aguinaldos	\$276.76
Cta: 0229770201 Corriente Banorte	\$99,809.17
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	\$9,803.76
Cta: 01919799 Inapam	\$3,073.69
Cta: 01912808 Evento	\$6,730.07
<b>INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>	<b>\$1,270,631.42</b>
Inversiones en Moneda Nacional CP	\$1,270,631.42
Bancomer Cta:0105069505	\$1,270,631.42
<b>DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O</b>	<b>\$27,992.00</b>
Teléfonos Celulares Tac	\$5,600.00
Comisión Federal De Electricidad	\$22,392.00



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 02. Derecho a recibir Efectivo o equivalentes

La cuenta de "deudores diversos" representa los saldos de gastos por comprobar por concepto de viáticos y la cuenta de "Retenciones Municipales" corresponde a cuotas de IMSS retenido por el H. Ayuntamiento de Carmen para el pago de las aportaciones por concepto de Seguridad Social correspondientes a los empleados que laboran en el DIF Carmen ya que estos importes se han deducidos cada mes del subsidio que se otorga al DIF Carmen, correspondientes a ejercicios anteriores y durante este primer trimestre del ejercicio 2016, respecto a la cuenta "Créditos" son créditos de los empleados con instituciones externas. A continuación presentamos su integración:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$20,154,579.95</b>
<i>Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios</i>	\$12,550.00
<i>Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas y Municipios</i>	\$0.30
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	\$355.20
<i>Famdes</i>	-\$4,428.00
<i>Retenciones Municipales</i>	\$20,146,102.45
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$298,388.33</b>
<i>Anticipo de sueldos</i>	\$12,290.00
<i>Gastos por comprobar</i>	\$280,005.74
<i>Diversos</i>	\$6,092.59

### 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 proveedores, a continuación se muestra su integración:



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

CONCEPTO	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$282,452.13
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	\$11,220.00
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$271,232.13

### 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:

CONCEPTO	IMPORTE
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$197,522.90
Otros Productos y Mercancías Adquiridas como Materia Prima	\$197,522.90

### 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:

CONCEPTO	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$27,807.85
Alimentos y Utensilios	\$27,807.85

## 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.

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 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:

DESCRIPCION DEL BIEN	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA %
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$4,541,869.78</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$447,646.02</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	\$3,374,856.62	\$0.00	\$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 Información	\$773,666.20	\$0.00	\$153,778.34	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$285,305.03	\$0.00	\$24,643.08	10
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>\$721,878.74</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$122,667.73</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$60,077.75	\$0.00	\$4,935.61	33.3
Cámaras Fotográficas y de Video	\$188,919.22	\$0.00	\$41,961.04	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$472,881.77	\$0.00	\$75,661.08	20
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>\$2,925,500.42</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$456,352.71</b>	
Equipo Médico y de Laboratorio	\$2,925,500.42	\$0.00	\$456,352.71	20
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$2,925,220.34</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$468,035.25</b>	
Vehículos y Equipo Terrestre	\$2,925,220.34	\$0.00	\$468,035.25	20
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$639,020.46</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$25,987.82</b>	
Máquina y Equipo Industrial	\$108,318.04	\$0.00	\$8,848.62	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	232,553.75	\$0.00	\$3,571.20	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$99,228.83	\$0.00	\$4,810.84	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$53,122.80	\$0.00	\$0.00	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$145,797.04	\$0.00	\$8,757.16	10
<b>TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$11,753,489.74</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1,520,678.53</b>	

### 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.

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### PASIVO

#### 12. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar que actualmente se aprecia en el estado de situación financiera, corresponden a las operaciones con proveedores de bienes y servicios que realiza el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche. A continuación la lista que lo integra y los rubros más representativos son: "Documentos por pagar a largo Plazo" integra las retenciones que se derivan de la relación laboral con los trabajadores del Municipio de Carmen, "Cuentas por pagar a corto Plazo" integra los pasivos correspondientes a la provisión de aguinaldos del 1er. Trimestre así como saldos con proveedores y "Anticipo de Participaciones" corresponde a anticipo otorgado por el Municipio para cubrir el pago de aguinaldo del ejercicio 2015 mismo que fue solicitado como participación extraordinaria, sin embargo el Municipio lo considerado como anticipo a participaciones del ejercicio 2016.

CONCEPTO	IMPORTE
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE Y NO CIRCULANTE</b>	<b>\$22,374,696.96</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$4,722,426.59</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$2,567,340.65</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$1,109,283.98</b>
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$61,639.99
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$1,042,869.69
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$4,774.30
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$364,529.92</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$357,256.92
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$4,073.00
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP	\$3,200.00
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$9,224.04</b>
Ayudas Sociales	\$9,224.04
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$217,348.14</b>
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$196,937.38
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$20,410.76
Créditos A Empleados	\$112.00
Cuotas Sindicales	\$20,298.76
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$866,954.57</b>
Otras Cuentas por Pagar a CP	\$866,954.57
Fondo De Ahorro P.R.A.	\$355.20
Acreedores Diversos	\$37,553.84
I.S.R. Municipio del Carmen Camp	\$829,045.53
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$2,155,085.94</b>
Anticipo de Participaciones	\$2,155,085.94
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$17,652,270.37</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$236,470.48</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	\$236,470.48
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$17,415,799.89</b>
I.S.R. Ejercicios Anteriores	\$13,104,614.34
IMSS Ejercicios Anteriores	\$3,975,988.05
Otras Retenciones de Ejercicios Anteriores	\$335,197.50



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 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.

Concepto	31/03/2016	31/03/2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
Ingresos de la Gestión	2,317,042	3,714,897
Aprovechamientos de Tipo Corriente	683,803	3,038,232
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,633,240	676,665
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,163,333	10,793,400
Participaciones y Aportaciones	0	9,500,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	8,163,333	1,293,400

#### 02. Otros Ingresos.

En este primer trimestre de 2016 la Institución no tuvo otros Ingresos.



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 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:

Concepto	31/03/2016	31/03/2015
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Gastos de Funcionamiento	11,068,747	9,686,876
Servicios Personales	9,772,460	7,119,105
Materiales y Suministros	830,955	1,107,142
Servicios Generales	465,332	1,462,630
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	623,847	2,417,889
Ayudas Sociales	623,847	2,417,889
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>11,692,593</b>	<b>12,106,766</b>

## 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 Primer trimestre de 2016.

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-646,732	-2,770,147	0	-3,316,879
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	16,733,632	0	0	16,733,632
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,733,632	0	0	16,733,632
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015</b>	0	16,187,900	0	0	16,187,900
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016</b>	0	0	-1,212,218	0	-1,212,218
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-1,212,218	0	-1,212,218
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016</b>	0	16,187,900	-3,982,365	0	12,205,535

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 05. Efectivo y equivalentes

CONCEPTO	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$1,169,768.00	\$1,595,065.00
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$1,270,631.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$27,992.00	\$27,992.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2,468,391.00</b>	<b>\$1,623,057.00</b>

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 06. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

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

DESCRIPCION DEL BIEN	IMPORTE
<i>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</i>	<b>\$20,292.00</b>
<i>Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información</i>	\$10,998.00
<i>Otros Mobiliarios y Equipos de Administración</i>	\$9,294.00
<i>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</i>	<b>\$21,343.99</b>
<i>Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial</i>	\$13,854.00
<i>Herramientas y Máquinas-Herramienta</i>	\$7,489.99
<b>TOTAL DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>\$41,635.99</b>

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

CONCEPTO	2016	2015
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,212,218.00</b>	<b>6,149,325.95</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	1,378,683.00	
Depreciación	0.00	1,520,578.53
Amortización	0.00	
Incrementos en las provisiones	1,378,683.00	
Incrementos en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	911,920.00	
Partidas extraordinarias	0.00	1,520,578.53
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>1,678,981.00</b>	<b>3,108,168.89</b>

### 08. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales Contables.



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>10,480,375</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>10,480,375</b>

### 09. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2016		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>12,526,240</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>833,647</b>
Mobiliario y equipo de administración	20,292	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	21,344	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	792,011	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>11,692,593</b>



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 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 cuentas de orden contables en este primer trimestre 2016.

##### Presupuestarias:

8.1 Cuentas de ingresos

8.2 Cuentas de egresos

#### Cuentas de Orden Presupuestales

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>		<b>2016</b>
<i>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</i>		\$63,397,611.00
<i>LEY DE INGRESOS DEVENGADA</i>		\$10,480,375.37
<i>LEY DE INGRESOS RECAUDADA</i>		\$10,468,875.37
<u><i>PRESUPUESTO DE EGRESOS</i></u>		
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</i>		\$63,397,611.00
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER</i>		\$50,871,370.97
 <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO</i>		 \$12,526,240.03
 <i>PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO</i>		 \$12,526,240.01
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO</i>		\$11,189,218.46
<i>PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO</i>		\$11,188,044.80



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 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 los cuales intervinieron en el cumplimiento de los Objetivos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen estado de Campeche.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia depende en un noventa por ciento del Subsidio del H. Ayuntamiento, por lo cual, el mismo porcentaje de los gastos se realiza con dicho recurso, por lo tanto la toma de decisiones depende del techo financiero que se apruebe en el Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento de Carmen para cada Ejercicio Fiscal.

#### 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.

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.

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- 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 la Beneficencia Pública 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 Público 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.
  - 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 avance financiero que se presenta en este documento corresponde del 1ro de enero al 31 de marzo del 2016.

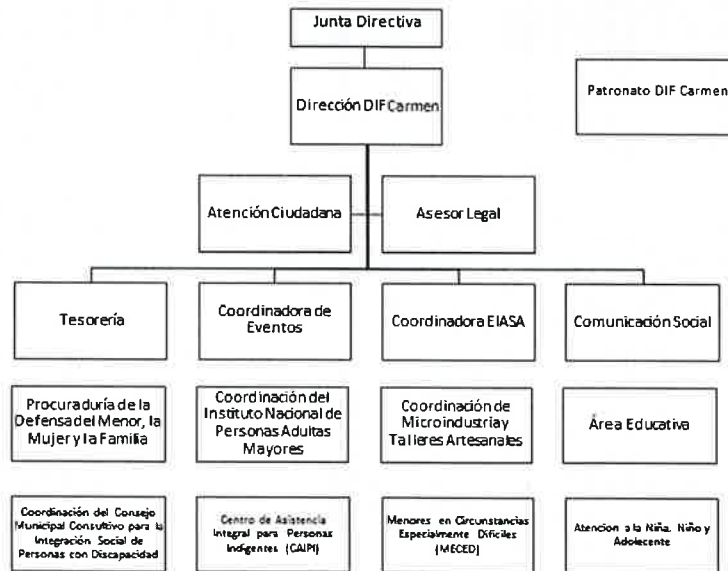
## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- 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 a los empleados) en este caso aplica cuando el patrón sea el DIF CARMEN
  - 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) en este caso aplica cuando el patrón sea el DIF CARMEN
  - Presentar la declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo. (por los trabajadores) en este caso aplica cuando el patrón sea el DIF CARMEN
- f) Para el desempeño de sus funciones el DIF Municipal de Carmen cuenta con la siguiente estructura organizacional básica aprobada en la Constitución del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia.
- a) Dirección General.
  - b) Coordinación de Planeación y Proyectos / eventos
  - 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.
  - 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

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

El organigrama actual en funciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia es el siguiente:

### Organigrama DIF Carmen 2015-2018 Coordinaciones



- 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

- Los estados financieros se prepararon de acuerdo con la Guía Contabilizadora emitida por el CONAC.
- El registro contable, financiero y presupuestal se realizó mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental **SAACG.Net** 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:

- El método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio es la especificada en la 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



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

proporcionada por la Auditoria Superior del Estado de Campeche el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SAACG.Net

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.

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 primer trimestre del ejercicio 2016, fue debido al análisis que se realizó por la contraloría detectando asientos contables aplicados incorrectos, mismas que no cumplían con las especificaciones emitidas por el CONAC y el SIPACAM de la misma manera en este periodo se reclasifico el Ingreso extraordinario recibido en el mes de diciembre del ejercicio 2015 a una Cuenta por Pagar a corto plazo debido a la notificación verbal que se hiciera por parte de la Tesorería en que el monto otorgado por este concepto seria a cuenta del Subsidio del ejercicio 2016
- j) Para la depuración y cancelación de saldos que se realizaron durante el primer trimestre 2016 No aplica debido a que no se realizaron durante este periodo.

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>24,015,460</b>	<b>37,906,391</b>	<b>37,673,520</b>	<b>24,347,321</b>	<b>331,871</b>
Efectivo y Equivalentes	1,623,057	24,111,107	23,265,773	2,468,392	845,334
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,965,867	13,351,858	13,946,599	21,371,146	-594,741
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	207,932	20,703	-53,818	282,452	74,521
Inventarios	193,966	3,557	0	197,523	3,557
Almacenes	24,608	418,167	414,967	27,808	3,200
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>13,232,432</b>	<b>41,636</b>	<b>0</b>	<b>13,274,068</b>	<b>41,636</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	11,711,854	41,636	0	11,753,490	41,636
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,520,579	0	0	1,520,579	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>37,247,892</b>	<b>37,947,027</b>	<b>37,673,520</b>	<b>37,621,389</b>	<b>373,507</b>

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Rubro de Ingresos	Ingreso		Diferencia
	Devengado	Recaudado	
Aprovechamientos	683,803	683,803	7,770,604
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,633,240	1,621,740	2,821,464
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,163,333	8,163,333	42,336,668
<b>Total</b>	<b>10,480,375</b>	<b>10,468,875</b>	<b>52,928,736</b>

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Rubro de Ingresos	Ingreso		Diferencia
	Estimado	Devengado	
Aprovechamientos	8,454,407	683,803	7,770,604
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	4,443,203	1,633,240	2,821,464
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	50,500,001	8,163,333	42,336,668
<b>Total</b>	<b>63,397,611</b>	<b>10,480,375</b>	<b>52,928,736</b>

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos	Peso	México	18,018,825	22,374,697
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>18,018,825</b>	<b>22,374,697</b>

**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.



## SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

### 13. Proceso de Mejora

Se tiene implementado las funciones de cada área responsable de subir información al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental 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.

### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Después de realizar el cierre del primer trimestre del ejercicio 2016 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". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



L.I. ELIAZAR MARIANO MUCUL  
TESORERO DEL DIF CARMEN



LIC. DIANA VILLANUEVA BADILLO  
DIRECTOR DEL DIF CARMEN



BARTOLOME SANTIAGO RAMIREZ  
JEFE DEL AREA CONTABLE