



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 2017

(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 tiene contratado una cuenta de inversión temporal para efecto de reservar los importes correspondientes a retenciones, para posteriormente ser devueltos al H. ayuntamiento de Carmen, 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
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$3,687,689.40
EFFECTIVO	\$10,000.00
Fondo fijo tesorería	\$10,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$3,677,689.40
Bancomer	\$1,772,210.60
Cta: 0141512005 Corriente	\$887,766.86
Cta: 0141570013 P.R.A.	\$0.00
Cta: 0141569945 Presidencia	\$16,653.89
Cta: 0141570153 Caic	\$143,364.85
Cta: 0147549083 Becas	\$52,258.33
Cta: 0150527637 Cadi	\$292,293.84
Cta: 0180977152 Microindustria	\$154,203.36
Cta: 0105069505 SAT	\$113,458.56
Cta: 0105605490 Patronato	\$112,210.91
Banorte	\$1,697,074.24
Cta:0165598419 Nomina	\$661,300.98
Cta: 0641018279 R.Aguinaldos	\$64,840.42
Cta: 0229770201 Corriente Banorte	\$664,458.17
Cta: 0229770229 Presidencia	\$1,000.00
Cta: 0229770210 Caic	\$301,426.36
Cta: 0229770238 P.R.A.	\$3,048.31
Cta: 0229770247 Habitat	\$1,000.00
Scotiabank	\$176,515.73
Cta: 01919799 Inapam	\$0.00
Cta: 01912808 Evento	\$176,515.73
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$996.83
Fondos de inversión	\$996.83
Bancomer Cta:0105069505 SAT Convenio 2046476929	\$996.83
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$30,892.00
Teléfonos Celulares Tac	\$5,600.00
Comisión Federal De Electricidad	\$22,392.00
Exi Tabasco SA de CV	\$2,900.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

02. Derecho a recibir Efectivo o equivalentes

La cuenta de "Gastos por comprobar" 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 hasta el cuarto trimestre del ejercicio 2017. A continuación presentamos su integración:

CONCEPTO	IMPORTE
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</i>	\$18,640,859.03
<i>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</i>	\$18,447,199.49
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados</i>	\$0.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	\$48,668.60
<i>Famdes</i>	-\$4,428.00
<i>Retenciones Municipales</i>	\$18,402,958.89
<i>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</i>	\$193,659.54
<i>Anticipo de sueldos</i>	\$3,290.00
<i>Gastos por comprobar</i>	\$184,304.95
<i>Diversos</i>	\$6,064.59

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, por adquisición de bienes y servicios los que 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	\$289,491.58
<i>Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo</i>	\$16,269.45
<i>Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo</i>	\$273,222.13

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	\$197,090.88
<i>Otros Productos y Mercancías Adquiridas como Materia Prima</i>	\$197,090.88

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

El método de valuación de los inventarios es 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	\$436,174.20
<i>Alimentos y Utensilios</i>	\$436,174.20
Despensas P.R.A.	\$436,165.10
Leche P.R.A.	\$9.10

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Inversiones Financieras

06. Inversiones financieras-Fideicomisos

Esta entidad, No tiene inversiones financieras y fideicomisos en este cuarto trimestre de 2017.

07. Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital

Esta entidad, No tiene Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital en este cuarto trimestre de 2017.

08. Bienes Muebles e Inmuebles

Se encuentran registrados a costo de adquisición y están en proceso de depuración para segregarse 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 %
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$4,669,418.49	\$516,401.12	\$1,471,745.00	
Muebles de Oficina v Estantería	\$3,398,276.41	\$304,503.26	\$877,463.96	10
Muebles, excepto de oficina v estantería	\$108,041.93	\$9,723.77	\$19,447.54	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$826,150.20	\$174,504.22	\$497,679.56	33.3
Otros Mobiliarios v Equipos de Administración	\$336,949.95	\$27,669.87	\$77,153.94	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$771,933.75	\$131,520.22	\$385,044.00	
Equipos v Aparatos Audiovisuales	\$62,572.75	\$13,898.10	\$32,177.64	33.3
Cámaras Fotoaráficas v de Video	\$188,919.22	\$41,961.04	\$125,883.12	33.3
Otro Mobiliario v Equipo Educativo y Recreativo	\$520,441.78	\$75,661.08	\$226,983.24	20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$2,925,500.42	\$468,080.07	\$1,392,512.85	
Equipo Médico v de Laboratorio	\$2,925,500.42	\$468,080.07	\$1,392,512.85	20
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,925,220.34	\$468,035.25	\$1,404,105.75	
Vehículos v Equipo Terrestre	\$2,925,220.34	\$468,035.25	\$1,404,105.75	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$729,548.86	\$61,547.32	\$143,126.01	
Maquinaria v Equipo Industrial	\$111,568.58	\$10,041.17	\$28,638.41	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$317,118.95	\$24,672.78	\$47,926.96	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$99,228.83	\$8,930.59	\$22,672.02	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos v Accesorios Eléctricos	\$53,122.80	\$4,781.05	\$9,562.10	10
Herramientas v Máquinas-Herramienta	\$145,797.04	\$13,121.73	\$34,326.52	10
Otros Equipos-Bienes muebles	\$2,712.66	\$0.00	\$0.00	10
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE	\$12,021,621.86	\$1,645,583.98	\$4,796,533.61	

09. Bienes intangibles y diferidos

DESCRIPCION DEL BIEN	IMPORTE	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA %
ACTIVOS INTANGIBLES	\$22,305.68	\$0.00	\$0.00	
SOFTWARE	\$15,000.00	\$0.00	\$0.00	15
LICENCIAS	\$7,305.68	\$0.00	\$0.00	15

10. Estimaciones y Deterioros

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

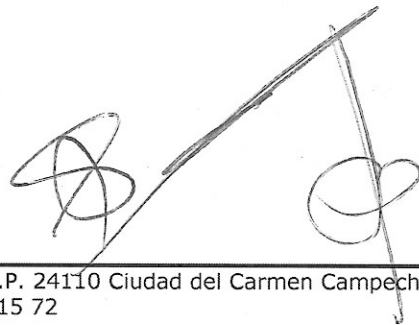
11. Otros activos

No hay registros de Otros activos en la entidad.

PASIVO

12. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar que actualmente se aprecia 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 saldos con proveedores.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

CONCEPTO	IMPORTE
PASIVO CIRCULANTE	\$2,062,679.07
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,062,679.07
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$93,893.44
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$61,639.99
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$27,479.15
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$4,774.30
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$227,698.86
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$174,198.76
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$4,073.00
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP	\$49,427.10
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$16,734.47
Ayudas Sociales	\$16,734.47
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$222,496.33
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$71,350.32
Créditos A Empleados	\$105,758.71
Cuotas Sindicales	\$45,387.30
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,471,855.97
Fondo De Ahorro P.R.A.	\$1,179.80
Acreedores Diversos	\$484,151.35
I.S.R. Municipio del Carmen Camp	\$986,524.76
Fondo de Ahorro	\$0.06
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$30,000.00
Anticipo de Participaciones	\$30,000.00
PASIVO NO CIRCULANTE	\$16,396,820.81
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$236,470.48
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	\$236,470.48
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$16,160,350.33
I.S.R. Ejercicios Anteriores	\$12,108,013.53
IMSS Ejercicios Anteriores	\$3,717,139.30
Otras Retenciones de Ejercicios Anteriores	\$335,197.50
TOTAL PASIVO	\$18,459,499.88

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



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	\$58,047,462	\$59,407,892
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$5,891,423	\$7,304,936
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$6,951,201	\$5,714,889
Participaciones y Aportaciones	\$0	\$0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$45,068,522	\$46,388,067
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$136,316	\$0

02. Otros Ingresos.

En este cuarto trimestre de 2017 la Institución no tuvo otros Ingresos.

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

Concepto	2017	2016
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	58,693,750	56,051,771
Gastos de Funcionamiento	50,065,738	48,798,739
Servicios Personales	41,930,564	41,436,906
Materiales y Suministros	3,983,178	3,746,711
Servicios Generales	4,151,995	3,615,122
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,982,428	5,622,661
Ayudas Sociales	6,982,428	5,622,661
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,645,584	1,630,371
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,645,584	1,630,371

ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

04. Patrimonio Generado

En la línea Rectificaciones de Resultados de Ejercicio Anteriores, refleja el reconocimiento de los gastos en materia de Seguridad Social de los empleados del H. ayuntamiento que trabajan en la instalaciones del DIF Carmen, mismo que se cubrieron en las Ministraciones de las participaciones otorgadas por el H. Ayuntamiento de Carmen y los cuales corresponden del 1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2016 y del 1 de enero al 30 de noviembre del ejercicio 2017, estos reconocimientos fueron turnados para su aprobación en la octava sesión de junta de gobierno de este organismo mediante el acuerdo JDSMDIF-04/8va. /2017-13122017.

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 Anterior		-4,115,362	-3,288,904	0	-7,404,265
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	0			0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016		16,733,632	3,356,121	0	20,089,753
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,356,121	0	3,356,121
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,733,632		0	16,733,632
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	0	16,733,632	67,217	0	16,800,849
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0			0	0
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017		3,356,121	-4,002,409	0	-646,288
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-4,002,409	0	-4,002,409
Resultados de Ejercicios Anteriores		3,356,121		0	3,356,121
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	0	15,974,391	-4,002,409	0	11,971,982



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

05. Efectivo y equivalentes

CONCEPTO	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$3,655,801	\$2,241,172
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0	\$0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$997	\$996
Fondos con afectación específica	\$0	\$0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$30,892	\$30,892
Total de Efectivo y Equivalentes	\$3,687,689	\$2,273,060

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
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$133,463.64
Muebles de Oficina y Estantería	\$24,515.72
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$75,980.00
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$32,967.92
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$47,560.01
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$47,560.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$70,319.66
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$67,607.00
Otros Equipos-Bienes muebles	\$2,712.66
TOTAL DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$251,343.31

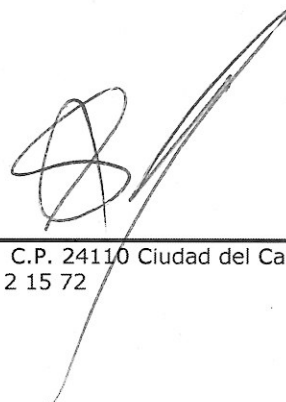
07. Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

CONCEPTO	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	999,296.00	4,986,492.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	4,968,291.61	1,630,371.00
Depreciación	4,796,533.61	1,630,371.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	171,758.00	0.00
Incrementos en inversiones producido por revaluacion	0.00	
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	3,702,535.27	2,550,097.00
Partidas extraordinarias		353,802.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	2,265,052.34	3,712,964.00

08. Conciliación entre los Ingresos Presupuestales Contables.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		57,911,146
2. Más ingresos contables no presupuestarios		136,316
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	136,316	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
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)		58,047,462



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

09. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		57,861,703
2. Menos egresos presupuestarios no contables		813,537
Mobiliario y equipo de administración	84,902	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	47,560	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	45,690	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	17,306	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	618,080	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,645,584
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,645,584	
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	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		58,693,750

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 cuarto trimestre 2017.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Presupuestarias:

8.1 Cuentas de ingresos

8.2 Cuentas de egresos

Cuentas de Orden Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	2017
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$63,955,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00
MODIFICACIONES ALA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-\$6,043,854.04
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$57,911,145.96
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$57,911,145.96
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$63,955,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-\$6,093,296.55
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$57,861,703.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$57,861,703.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$57,857,281.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$57,689,945.05

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 periodo, 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



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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.
 - 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.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- 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 Diciembre del 2017.
- 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

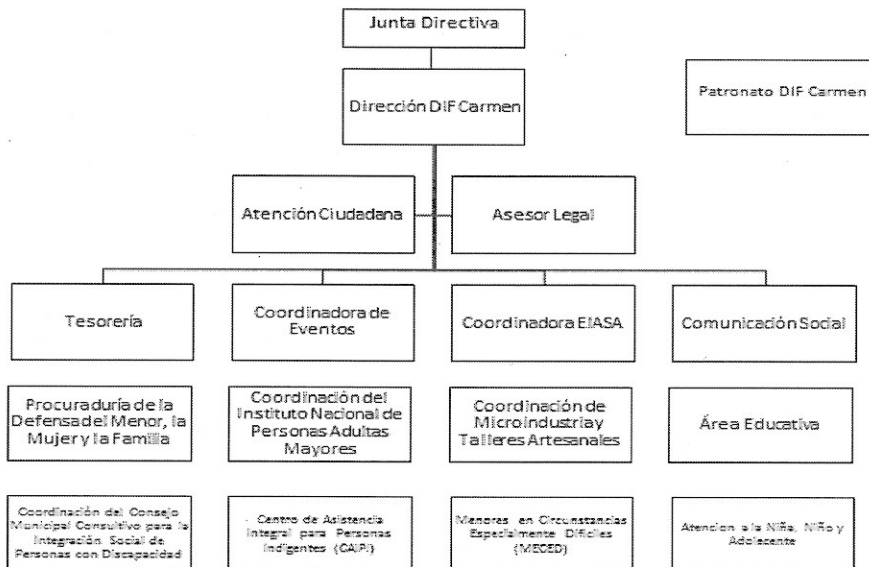


SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- 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

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

Organigrama DIF Carmen 2015-2018 Coordinaciones



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- 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 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:

- a) 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 proporcionada por la Auditoría 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. Esta entidad, No realizo operaciones en el extranjero en este cuarto trimestre de 2017.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. Esta entidad, No realizo valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas en este cuarto trimestre de 2017.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Esta entidad, No realizo valuación de inventarios y costo de lo vendido en este cuarto trimestre de 2017.
- 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. Esta entidad, No realizo el cálculo de la reserva actuarial en este cuarto trimestre de 2017.
- 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. Esta entidad, No realizo Reservas en este cuarto trimestre de 2017.
- 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: reclasificaciones de registros para saldar cuentas contables 2117-2-001, denominado (IMSS, Municipio del Carmen, la cuenta 1122-9-03-2016 denominado (IMSS, Municipio del Carmen desde el ejercicio fiscal 2016 y la cuenta 1122-9-03-2017 denominado (IMSS, Municipio del Carmen desde el ejercicio fiscal 2017.
- j) Depuración y cancelación de saldos, no se realizaron depuraciones significativas durante este periodo.

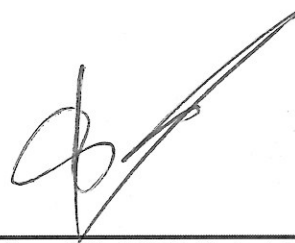
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	26,565,546	184,317,745	187,631,986	23,251,305	-3,314,241
Efectivo y Equivalentes	2,241,172	114,488,169	113,041,652	3,687,689	1,446,517
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,533,803	64,401,812	68,294,756	18,640,859	-3,892,943
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	283,230	540,862	534,601	289,492	6,261
Inventarios	173,774	47,392	24,075	197,091	23,317
Almacenes	1,333,568	4,839,509	5,736,902	436,174	-897,393
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	8,697,521	195,457	1,645,584	7,247,394	-1,450,127
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	11,843,470	178,151	0	12,021,622	178,151
Activos Intangibles	5,000	17,306	0	22,306	17,306
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-3,150,950	0	1,645,584	-4,796,534	-1,645,584
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
TOTAL DEL ACTIVO	35,263,067	184,513,202	189,277,570	30,498,699	-4,764,368




SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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.

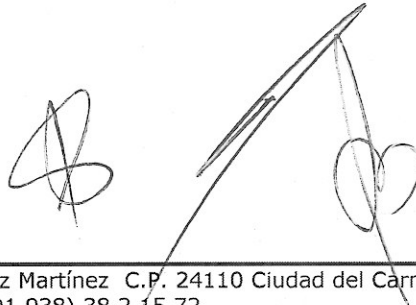
10. Reporte de la Recaudación

- 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	Devengado	Recaudado	Diferencia
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$5,891,423	\$5,891,423	\$0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$6,951,201	\$6,951,201	\$0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$45,068,522	\$45,068,522	\$0
Total	\$57,911,146	\$57,911,146	\$0

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

Rubro de Ingresos	Estimado	Devengado	Diferencia
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$7,500,000	\$5,891,423	\$1,608,577
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$5,955,000	\$6,951,201	-\$996,201
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$50,500,000	\$45,068,522	\$5,431,478
Total	\$63,955,000	\$57,911,146	\$6,043,854



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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
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
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	Peso	México	19,288,676	18,459,500
Total Deuda y Otros Pasivos			19,288,676	18,459,500

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 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.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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 cuarto trimestre del ejercicio 2017 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.


LIC. DIANA VILLANUEVA BADILLO
DIRECTOR DEL DIF CARMEN


L.I. ELIAZAR MARIANO MUCUL
TESORERO DEL DIF CARMEN


BARTOLOME SANTIAGO RAMIREZ
JEFE DEL AREA CONTABLE