



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

En cumplimiento a los artículos 46 fracc. I inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en consideración a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, se emiten las siguientes notas con la finalidad de proporcionar información adicional que sea de utilidad a los usuarios.

NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

a).- Efectivo y Equivalentes

El saldo de estas cuentas al 31 de Marzo de 2015, se integra como sigue:

Cuenta	Concepto	Importe \$
Caja		69,000.00
Yah Tacu Laura Olivia	Fondo Fijo	10,000.00
Gómez Barrera Yleana Guadalupe	Fondo Fijo	3,000.00
Cerón Pinto Maritza del Socorro	Fondo Fijo	5,000.00
Zubieta Escalante Hugo Elías	Fondo Fijo	40,000.00
Villarreal Anaya Luz Adriana	Fondo Fijo	3,000.00
Parrao Arceo Silvia Elena	Fondo Fijo	3,000.00
Montero Segovia Álvaro	Fondo Fijo	5,000.00
Bancos		26,719,840.82
Banamex	2863	582,018.64
Banamex	5366	939,774.64
Banamex	9394	36,696.78
Banamex	0884	134.03
Banamex	3758	2,651.26
Banamex	7133	145,612.20
Banamex	2985	1,118,850.94
Hsbc	1115	292,955.65
Hsbc	2688	2,578,425.54
Scotiabank	6468	53,193.42
Scotiabank	6700	1,288,321.41
Scotiabank	5742	718,046.50
Scotiabank	4229	1,973.99
Scotiabank	6928	194.38



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

Scotiabank	8276	18,288,143.71
Bancomer	6152	672,847.73
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía		189,706.03
Comisión Federal de Electricidad	Deposito en Garantía	43,194.00
Infra del Sur sa de cv	Deposito en Garantía	3,000.00
Radio móvil Dipsa sa de cv	Deposito en Garantía	3,956.00
Richaud Pinto Jorge Luis	Deposito en Garantía	10,000.00
Aguilar Escamilla Irma	Deposito en Garantía	15,000.00
Hernández Goni Gloria	Deposito en Garantía	15,000.00
Aguilar Camejo Lina	Deposito en Garantía	12,600.00
Pinzón Guzmán Felipe	Deposito en Garantía	5,956.03
Del Rivero Gual Consuelo	Deposito en Garantía	75,000.00
Arias Maldonado Romy Italia	Deposito en Garantía	6,000.00
TOTAL		\$26,386,219.00

b).- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
El saldo de estas cuentas al 31 de Marzo de 2015, se integra como sigue:

Cuenta	Importe \$
Cuentas por Cobrar a corto plazo	13,768,299.77
Gobierno del Estado de Campeche	13,505,678.77
IMSS	144,531.00
ISSSTE	76,463.00
Medi Clin	2,761.00
Hogar de Ancianos	35,000.00
Cotemar	3,866.00
Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo	439,849.36
Dorante Franco Juan De Dios	9,958.00
Gonzalez Balan Victoria	35,190.00
Escamilla Vargas Concepción Del Socorro	1,212.00
Chávez Téllez Olivia	15,356.00
Alpuche Canche Alicia	1,508.00
Ku Koyoc Rebeca Del Carmen	3,355.00
Uc Uc Rosa Isela	3,544.00
Callejas Ramirez Elvira	5,587.00
Matos Ku María Marciala	1,756.00
Dzib Ayuso Ligia Beatriz	8,316.00
Parrao Arceo Silvia Elena	5,662.00
Palomo Narvaez Luis Felipe	19,627.74
Hurtado Ruiz Rosa Esther	4,000.00

g



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

Canto Dzib Leyla Jazmín	119,416.42
García Ferreyro Jose	1,147.00
Martin Ku Moisés	1,395.00
Uc Herrera Martina	6,732.00
Estrella Rodríguez Ermilo	68,101.97
Gómez Domínguez Violeta	3,263.00
Madrigal Jerónimo	14,394.00
Cohuo Solís Lourdes Alicia	16,500.00
Matos Ku María Del Rosario	6,386.00
Estrella Gómez Rosa Elvira	6,878.00
Reyes Montero Angelita	1,147.00
Gonzalez Solis Carmen	13,419.00
Magaña Novelo Nayeli	1,091.20
Rosado Oreza Maria	2,932.00
Fernandez Montufar Monica	5,662.00
Naal Chable Tarcilo Herminio	1,147.00
Díaz Cerón Víctor	4,640.00
Angulo García Martha	11,354.00
Mass Garcia Luis	1,147.00
Subsidio Al Empleo	386.15
Miss Vazquez Alberto	1,210.00
Perico Furnari Giovani	5,000.00
Chi Chable Rita	25,441.88
Raygoza Canul Jorge	5,987.00
Ingresos por Recuperar a corto plazo	1,114,595.03
Chan Noh Ana Alicia Candelaria	1,057.03
Farmacia Canto Sa De Cv	502,394.43
Sub De Sist Int De Tiendas Issste	50,362.66
Noceda Moguel Genny De Los Angeles	161,925.00
Flores Vilchis Ricardo Alejo	59,365.73
Flores Agustin Alberto	-679.90
Centro Cambiario Canto Sa De Cv	242,612.30
COMERSAC SA DE CV	0.01
Comersac Sa De Cv	7,000.00
Santini Elena Aurora	17,229.00
Comercializadora Uribe Sa De Cv	25,334.00
Comercializadora Erre Sa De Cv	9,584.73
Medina Aguilar Genny	0.02
Comercializadora Ferretera La Lupita Sa De Cv	18,010.00
Sosa Rodríguez Mario	3,000.02
Arrendadora Zioncar	17,400.00
Anticipo a Proveedores a corto plazo	2,293,707.44
Cámara Nacional de Comercio, Servicios y Turismo de Campeche	2,293,707.44



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

TOTAL

\$12,009,957.84

c) Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

El Sistema DIF Estatal cuenta con “Almacenes de Insumos” que al 31 de Marzo se cuantificó en \$520,294.00

d) Inversiones Financieras

El Sistema DIF Estatal no cuenta con Inversiones Financieras al 31 de Marzo de 2015.

e).- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de estas cuentas al 31 de Marzo de 2015, se integra como sigue:

Cuenta	Valor Histórico	Tasa % Aplicada	Depreciación Acumulada	Valor Real
Mobiliario Y Equipo De Administración				
Muebles de oficina y estantería	2,467,468.58	10	1,574,029.39	893,439.19
Muebles, excepto de oficina y estantería	1,131,707.73	10	678,977.57	452,730.16
Equipo de computo y tecnologías de información	4,285,439.94	10	3,971,818.21	313,621.73
Otros Mob. y Eq. de Admon.	452,487.53	10	117,610.13	334,877.40
Mobiliario Y Eq. Educacional Y Recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	708,510.96	10	537,507.75	171,003.21
Aparatos deportivos	998.00	10	997.00	1.00
Cámaras fotográficas y de video	264,860.68	10	217,736.40	47,124.28
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	808,308.03	10	808,207.03	101.00
Equipo Instrumental Médico Y de Laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio	3,370,401.90	20	2,651,837.45	718,564.45
Instrumental médico y de laboratorio	316,321.66	20	103,152.88	213,168.78
Equipo de Transporte				
Automóviles y equipo terrestre	11,868,153.74	20	9,196,650.50	2,671,503.24
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramienta				
Maquinaria y equipo agropecuario	17,262.88	10	9,432.12	7,830.76
Maquinaria y equipo industrial	1,328,249.55	10	724,608.13	603,641.42
Sistemas de aire acondicionado	659,049.19	10	227,634.72	431,414.47
Equipos de comunicación y telecomunicación	90,679.73	10	34,519.67	56,160.06
Equipos de generación eléctrica	31,930.15	10	1,836.64	30,093.51
Herramientas y maquinas	40,761.28	10	15,192.60	25,568.68
Otros equipos	33,596.56	10	10,085.82	23,510.74
Bienes Inmuebles				



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

Bienes Inmuebles	1,173,502.41	5	0.00	1,173,502.41
TOTAL EN LIBROS	29,049,690.50		20,881,834.02	8,167,856.48

PASIVO

El saldo de estas cuentas al 31 de Marzo de 2015, se integra como sigue:

Cuenta	Antigüedad (Días)	Monto
Servicios Personales por Pagar a corto plazo	30	-231.92
Proveedores por Pagar a corto plazo		4,017,352.69
Alan Ricardo Ayala Ruiz	> 90	196,344.00
Asesores Y Contadores Integrados Sc	30	32,683.78
Comercializadora Tunoni SA de CV	> 90	441,302.40
Consorcio Justo A Tiempo SA de CV	> 90	1,520,081.67
Consumibles y Servicios	> 90	45,600.47
Copypaq Center SA de CV	> 90	137,374.47
Erick Canto Valdivieso	> 90	123,273.20
Flavio Reyes Balam	> 90	46,829.01
Grupo Condor Seguridad Privada Empresarial SA de CV	> 90	456,300.89
José Alfredo Poot Chan	> 90	266,680.00
José Luis Estrella Quintana	90	108,595.81
Mariela Beatriz Aguilar Pacheco	> 90	159,659.18
Mariela Concepción Jiménez Martínez	90	58,889.20
Mariela Hurtado Escalante	60	75,530.42
Operadora Quisqueyana del Sureste SA de CV	> 90	34,154.91
Prevención Integral en Seguridad	60	0.01
Publimany SA de CV	> 90	48,720.00
Roberto Cabañas Vazquez	30	63,227.63
Susana Narváez Sánchez	> 90	202,105.64
Retenciones y Contribuciones por Pagar		1,692,011.28
ISR Sueldos y Salarios		853,357.44
ISR Asimilables		46,757.05
ISR 10% Retención		39,375.12
IVA a Cargo		18,532.86
IVA trasladado		154,933.55



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

Impuestos sobre Nóminas		259,311.00
IMSS		-72,657.77
INFONAVIT		312,955.59
FONACOT		66,529.70
ISSSTECAM		12,916.74
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo		565,019.11
Dif Nacional		16,010.64
Parrao Arceo Silvia		508,800.00
Escalante Martínez Yamile		4.72
Briceño Uc Laura Anai		3,316.04
Duarte Medina Silvia		91.63
ZIONCAR, S de RL de CV		30,000.00
Sosa Rodríguez Mario		6,000.00
Villarreal Anaya Luz Adriana		796.00
Valencia Gonzalez		0.08
TOTAL		6,274,151.16

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

Los Ingresos de Gestión que obtuvo el Sistema DIF Estatal al 31 de Marzo de 2015, se clasificaron como sigue:

Concepto	Importe \$
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	51,064,102.00
Participaciones y Aportaciones	18,286,569.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	3,887,222.00
Total	73,237,893.00

Los ingresos que dispuso el Sistema DIF Estatal para el desarrollo de sus actividades se integraron con: aportaciones estatales, los derivados de convenios federales y recursos propios generados por el arrendamiento de bienes inmuebles y cobro de cuotas por los servicios que se ofrecen a la comunidad.

Los Gastos y Otras Pérdidas del Sistema DIF Estatal al 31 de Marzo de 2015, se clasificaron como sigue:

g
M



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

Concepto	Importe \$
Servicios Personales	28,955,358.00
Materiales y Suministros	1,280,693.00
Servicios Generales	2,903,949.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,766,662.00
Inversión Pública	
Total	35,906,662.00

Las cuentas de gastos representan los importes destinados para el desarrollo y ejecución de actividades tales como: la participación comunitaria y familiar, el mejoramiento de la comunidad, la asistencia alimentaria, la formación de grupos para la actividad productiva y la prestación de servicios básicos de asistencia social, entre otras, que se otorgan a la población vulnerable.

3.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:

Por el período comprendido del 1º de Enero al 31 de Marzo de 2015, los ingresos obtenidos menos los egresos contables, dieron como resultado financiero del ejercicio la cantidad de: \$ 37,331,231.00, quedando la Hacienda Pública como sigue:

Cuenta	Importe \$
Aportaciones	4,878,790.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	37,331,231.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	4,798,647.00
Hacienda Pública / Patrimonio	47,008,668.00

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Los saldos que integran el Efectivo y Equivalentes al 31 de Marzo de 2015, del Sistema DIF Estatal se clasificaron como sigue:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

Concepto	2015	2014
Efectivo (Fondos Fijos)	\$ 69,000.00	\$ 10,000.00
Bancos	26,719,840.82	8,277,516.25
Depósitos en Garantía	189,706.03	189,706.03
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 26,978,546.85	\$ 8,477,222.28

Concepto	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes del Rubro Extraordinario	\$ 37,331,231.00	-\$ 7,605,684.00
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	2,414,101.00	3,389,886.00
Incremento de Cuentas por Pagar	17,421,298.00	860,968.00
Disminución de Cuentas por Cobrar	1,217,455.00	4,513,329.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	18,829,906.00	883,224.00

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.- El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche tiene registrado en cuentas de orden Pasivos Contingentes los siguientes procesos legales radicados en la Junta de Conciliación y Arbitraje del Estado de Campeche.

Expediente	Actor	Concepto	Situación Actual
106/2010	Juana de Jesús Zapata López	Despido Injustificado	Sin fecha de audiencia, la actora no proporcionó el domicilio de un codemandado físico.
262/2010	Reymundo Humberto Terraza Arteaga	Despido Injustificado	Sin fecha de audiencia, pruebas desahogadas en el expediente.
55/2011	Julio César Vargas Martínez	Despido Injustificado	Próxima audiencia para ofrecimiento y admisión de pruebas, dos/marzo/2015.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

2.-En la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2015, publicada en el POE el 26 de diciembre de 2014 y con el oficio SFO4.SSPP.DPO2/0072/2015 de la Secretaría de Finanzas, le fue autorizado al Sistema DIF del Estado de Campeche su Presupuesto de Egresos, mismo que ascendió a la cantidad de \$276'056,729, incluyendo recursos federales por \$72'475,139.00 correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), \$9'587,461.00 del Fondo de Accesibilidad para las Personas con Discapacidad y \$1'500,000.00 del Fondo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF). En cuanto a los recursos propios, la Junta de Gobierno autorizó los Presupuestos de Ingresos y Egresos para el Ejercicio 2015, por un importe de \$11'842,540.00, registrándose en las cuentas de orden correspondientes.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.1 INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo 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 deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

1.2 AUTORIZACIÓN, HISTORIA Y ENTORNO FISCAL

Por Decreto Número 155 del H. XLVIII Congreso Constitucional del Estado de Campeche, el día martes 14 de Junio de 1977 en su artículo 1 establece la creación del *“Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche”*.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche se inscribió en el Registro Federal de Contribuyentes, como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente; así como presentar sus declaraciones informativas por dichas obligaciones.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

1.3 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

En términos de Ley, el Sistema DIF del Estado de Campeche, es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene a su cargo los asuntos de su competencia que expresamente le encomienda la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.

1.4 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS DE CONTABILIDAD

Con la aprobación por parte del Congreso de la Unión de la fracción XXVIII del Artículo 73 Constitucional, se otorgó la facultad al Poder Legislativo para expedir leyes que regulen la práctica contable en los tres órdenes de gobierno. Por tal motivo, el 1 de enero del 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización.

Por lo anterior, el Gobierno del Estado de Campeche crea el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM), para constituir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

Con fundamento en los artículos 46, 49 y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), los entes públicos deberán emitir en forma periódica estados financieros; los cuales se elaboran conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y demás disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; así mismo, cuando algún rubro así lo requiera se deberá acompañar de notas a los estados financieros, con la finalidad de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los estados financieros, los cuales serán la base para la emisión de informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual, apegándonos a lo antes citado y para el debido cumplimiento a los preceptos normativos antes señalados, se describen las principales políticas y prácticas de contabilidad utilizadas en la preparación de los Estados Financieros que integran la Cuenta Pública, a continuación:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

a).- Bases de preparación.

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros, se llevan a cabo observando Normas de Información Financiera Gubernamental, así como la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado y demás disposiciones relativas aplicables. Dichos principios reconocen la base del registro de Costo Histórico Original, Valor de Realización, Valor Razonable, Valor de Recuperación o cualquier otro método empleado, no incorporando los efectos de la inflación de acuerdo a la Norma de Información Financiera NIFG 010 (Reconocimiento de la Inflación a los Estados Financieros) emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C.; así también los postulados básicos de contabilidad gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables que permita garantizar la obtención de información veraz, clara y concisa.

El Sistema DIF del Estado de Campeche desde el ejercicio 2014, implementó y operó la “Solución de Armonización Contable” bajo el esquema GRP (Government Resource Planning) con plataforma de Navision, Microsoft. Actualmente se lleva simultáneamente el sistema SACG.net, con la finalidad de validar la información que emite el sistema en fase de implementación y avanzar en el proceso de la armonización contable, cumpliendo con los ordenamientos del CONAC y CIPACAM.

b).- Reconocimiento de los ingresos y gastos.

La base de registro contable se realizó bajo el método acumulativo, teniendo como política preparar la información financiera reconociendo los ingresos y gastos devengados.

c).- Bienes muebles e inmuebles.

Los bienes muebles e inmuebles propiedad del Sistema DIF del Estado de Campeche, se registran a su costo de adquisición manteniéndolo hasta la fecha de baja.

Las adquisiciones son reconocidas y aplicadas inicialmente en el presupuesto de egresos y de manera complementaria se incorporan al balance general en el rubro de activos fijos a través de la Matriz de conversión.

En relación al porcentaje de vida útil de los bienes, se aplican los lineamientos establecidos por el CONAC. El valor de desecho es conforme a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE MARZO DE 2015

d) 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”.

Las presentes notas son parte integrante de los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2015 adjuntos.

San Francisco de Campeche, Camp. a 10 de abril de 2015.

Elaboró:


C.P. LIZBETH M. ALAVEZ GÓNGORA
Directora de Finanzas

Vo. Bo.:


C.P. LAURA CECILIA PINZÓN CEBALLOS
Directora General