



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO 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 30 de Junio 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		26,127,513.25
Banamex	2863	582,456.02
Banamex	5366	1,414,210.60
Banamex	9394	36,718.84
Banamex	2985	711,741.00
Banamex	1374	5.67
Banamex	3758	2,013.26
Banamex	7133	2,200,463.82
Banamex	1142	86,689.84
Hsbc	1115	628,352.23
Hsbc	2688	5,938,621.15
Scotiabank	6468	53,189.94
Scotiabank	6700	268,416.85
Scotiabank	5742	1,042,054.69
Scotiabank	4229	1,973.99



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Scotiabank	6928	194.38
Scotiabank	8276	12,719,417.47
Bancomer	6152	440,993.50
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 30 de Junio de 2015, se integra como sigue:

Cuenta	Importe \$
Cuentas por Cobrar a corto plazo	9,805,747.77
Gobierno del Estado de Campeche	9,480,290.77
IMSS	144,531.00
ISSSTE	125,720.00
Medi Clin	2,761.00
Hospital Naval	13,579.00
Hogar de Ancianos	35,000.00
Cotemar	3,866.00
Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo	204,802.87
Zapata Tun Claudia Isela	3,634.00
Dorante Franco Juan De Dios	1,142.00
Moguel Huchin Armando	1,139.00
Cocom Hernández Paulina	1,759.00
Turriza Muñoz Patricia Eugenia	1,785.00
Rodríguez Novelo Francisco Javier	36,290.19
Escamilla Vargas Concepción Del Socorro	3,396.00
Chávez Téllez Olivia	16,764.00
Ku Koyoc Rebeca Del Carmen	3,352.00
Uc Uc Rosa Isela	3,592.00
Matos Ku María Marciala	2,014.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Dzib Ayuso Ligia Beatriz	4,168.00
Bolívar Galera María Guadalupe	3,123.00
Torres Zapata Silveria Ivonne	3,761.00
Parrao Arceo Silvia Elena	2,869.00
Gómez Barrera Yleana Guadalupe	9,176.02
Hurtado Ruiz Rosa Esther	3,000.00
Canto Dzib Leyla Jazmín	596.36
Martin Ku Moisés	2,220.00
Uc Herrera Martina	4,820.00
Estrella Rodríguez Ermilo	14,787.97
Gómez Domínguez Violeta	6,538.00
Madrigal Jerónimo	8,380.00
Pinzón Ceballos Laura Cecilia	1,403.00
Villarreal Anaya Luz Adriana	24,453.36
González Correa Heriberto	3,037.00
Cohuo Solís Lourdes Alicia	7,000.00
Matos Ku María Del Rosario	2,014.00
Estrella Gómez Rosa Elvira	7,739.00
Quiñones Blanco Cristian	2,797.00
Ye Ehuan Víctor Del Carmen	1,211.00
Huchin Osorio Didier Emiliano	1,465.00
Sánchez Tec Dagoberto	1,004.00
Cahuich Ake José David	1,274.00
Canul Mendoza Misael	1,274.00
Naal Chable Tarcilo Herminio	1,274.00
Díaz Cerón Víctor	4,640.00
Angulo García Martha	1,980.00
Subsidio Al Empleo	172.37
Sosa Velázquez David	1,759.00
Perico Furnari Giovani	2,000.00
Ingresos por Recuperar a corto plazo	1,341,489.20
Chan Noh Ana Alicia Candelaria	2,114.06
Farmacia Canto Sa De Cv	536,552.46
Sub De Sist Int De Tiendas Issste	157,463.90
Noceda Moguel Genny De Los Angeles	207,426.00
Flores Vilchis Ricardo Alejo	72,895.73
Centro Cambiario Canto Sa De Cv	242,612.30
Comersac Sa De Cv	7,000.00
Santini Elena Aurora	11,486.00
Comercializadora Uribe Sa De Cv	25,334.00
Comercializadora Erre Sa De Cv	9,584.73
Comercializadora Ferretera La Lupita Sa De Cv	36,020.00
Sosa Rodríguez Mario	12,000.02
Uribe Ovando Juan Benito	21,000.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Anticipo a Proveedores a corto plazo	657,918.00
Cámara Nacional de Comercio, Servicios y Turismo de Campeche	657,918.00
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 30 de junio se cuantificó en \$520,294.00

d) Inversiones Financieras

El Sistema DIF Estatal no cuenta con Inversiones Financieras al 30 de junio de 2015.

e).- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo de estas cuentas al 30 de Junio 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	2,305,939.16	10	1,502,219.71	803,719.46
Muebles, excepto de oficina y estantería	1,130,357.02	10	734,461.70	395,895.32
Equipo de computo y tecnologías de información	834,050.24	10	510,225.42	323,824.82
Otros Mob. y Eq. de Admon.	457,374.98	10	136,472.62	320,902.36
Mobiliario Y Eq. Educativo Y Recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	286,020.74	10	150,544.39	135,476.35
Aparatos deportivos	0.00	10	0.00	0.00
Cámaras fotográficas y de video	86,901.82	10	51,342.21	35,559.61
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	0.00	10	0.00	0.00
Equipo Instrumental Médico Y de Laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio	954,628.97	20	326,056.69	628,572.28
Instrumental médico y de laboratorio	280,479.64	20	95,618.78	184,860.86
Equipo de Transporte				
Automóviles y equipo terrestre	4,406,915.44	20	2,135,238.83	2,271,676.61
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramienta				
Maquinaria y equipo agropecuario	17,262.88	10	10,300.06	6,962.82
Maquinaria y equipo industrial	1,334,089.55	10	791,418.30	542,671.25
Sistemas de aire acondicionado	719,830.55	10	250,394.21	469,436.34
Equipos de comunicación y telecomunicación	90,679.54	10	38,630.72	52,048.82
Equipos de generación eléctrica	75,548.15	10	3,588.75	71,959.40



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Herramientas y maquinas	38,620.89	10	15,003.98	23,616.91
Otros equipos	33,596.56	10	11,774.97	21,821.59
Bienes Inmuebles				
Bienes Inmuebles	6,230,855.46	5	3,728,654.97	2,502,200.49
TOTAL EN LIBROS	19,283,151.59		10,491,946.31	8,791,205.28

PASIVO

El saldo de estas cuentas al 30 de Junio de 2015, se integra como sigue:

Cuenta	Antigüedad (Días)	Monto
Servicios Personales por Pagar a corto plazo	30	8,852.88
Proveedores por Pagar a corto plazo		15,551,190.97
Alan Ricardo Ayala Ruiz	> 90	81,972.00
Assis Tu Vestir Sa De Cv	60	913.50
Abastecedor Hospitalario del Sureste SA de CV	> 90	8,065.82
Abastecedora Rofer SA de CV	90	546,720.00
Adán Cabrera Esteban	30	6,844.00
Adm de la Beneficencia Pública del Edo de Campeche	> 90	14,610.00
Alejandro Francisco Santisbon Montes De Oca	30	7,600.00
Alejandro Manuel Martínez Castillo	30	2,806.40
Alicia Noemí Espadas Pérez	30	9,927.49
Alpha Digital SA de CV	60	44,647.31
Ana Laura Aguilar Quintal	60	21,019.20
Ángel De Atocha Hernández Marín	30	812.00
Antonio Asali Chahin	30	1,305.00
Asesores Y Contadores Integrados Sc	30	16,995.57
Auto mecánica Campeche SA de CV	90	128,146.36
Bepensa Bebidas SA de CV	60	16,374.40
Carlos Manuel De Atocha Velázquez Sansores	90	13,723.96
Carnes Cayal S de RL de CV	90	117,941.04
Centro Estatal De Oftalmología	60	4,250.00
Centro Estatal De Oncología Abp	60	6,000.00
Cesar Augusto Caraveo Dzib	30	1,218.00
Clínica Campestre Citlaltepétl SA de CV	> 90	58,824.00
Comercializadora Tunoni SA de CV	> 90	1,050,584.70



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Consortio Justo A Tiempo SA de CV	> 90	2,652,913.36
Constru Oreza SA de CV	> 90	58,141.46
Consuelo Del Rivero Gual	> 90	261,000.00
Copypaq Center SA de CV	> 90	303,928.70
Corporación de Seguridad Privada Quetzalcóatl SA de CV	60	41,980.40
Coselim S de RL de CV	60	142,417.50
Cr Office SA de CV	60	27,323.54
Cristina Rodríguez Ramírez	60	11,171.02
Defa SA de CV	60	252,777.97
Dimesur SA de CV	60	5,544.80
Distribuidora Celam SA de CV	30	63,694.44
Dulce María González Silva	30	1,932.00
Enrique Pérez Villarruel	30	37,142.01
Erick Canto Valdivieso	> 90	302,924.72
Erick Javier Aguilar Montalvo	60	51,198.22
Fármacos De Alta Calidad SA de CV	30	1,004.56
Fátima Del Rosario Medina Ortiz	> 90	52,200.00
Felipe De Jesús Pinzón Guzmán	60	21,445.41
Ferreconstru SA de CV	> 90	37,110.29
Filiberto Chulin Cach	60	33,444.90
Flavio Reyes Balam	> 90	97,345.72
Francisco Arjona Sandoval	60	4,362.89
Francisco Cáceres	30	5,742.00
Gladys Del Carmen Caraveo Pech	30	43,964.00
Gloria Del Rosario Pavón Curmina	30	3,364.00
Grupo Anso SA de CV	60	12,012.19
Grupo Condor Seguridad Privada Empresarial SA de CV	> 90	856,292.39
Grupo Icarus SA de CV	60	5,400.00
Hospital De Especialidades Abp	30	2,446.00
Hospitrade S de RL de CV	30	18,641.78
Humberto Angulo Méndez	90	623,083.38
Innovación Group Gr SA de CV	30	9,939.17
Joaquín Ramón Méndez Estrella	30	2,320.00
José Alfredo Poot Chan	> 90	369,242.56
José Jesús Zetina Zarate	30	1,700.00
José Luis Estrella Quintana	90	281,339.80
Juan Carlos Montero Espadas	> 90	600,000.00
Juan Francisco Ceballos Guemez	30	6,960.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Juan Heliodoro Sánchez López	60	19,430.00
Karina Iglesias Chino	30	7,320.01
Kelly Guadalupe Arjona Cruz	30	8,990.00
Laura Virginia Patrón Trejo	30	6,119.00
LICONSA SA de CV	90	22,239.00
Marcos Antonio Chable Noh	> 90	21,958.80
María Asunción Alcalá Castillo	30	23,641.96
María Cristina May Pech	30	11,344.00
María De Los Angeles Güemes Cáceres	60	40,687.00
María Elena Chalchi Peña	60	7,714.00
María Elena García Pacheco	30	17,226.00
María Estela Hernández Martínez	90	26,657.85
María Judith Ramírez Herrera	> 90	100,703.11
Mariela Beatriz Aguilar Pacheco	> 90	96,645.94
Mariela Concepción Jiménez Martínez	90	259,054.45
Mariela Hurtado Escalante	60	219,269.00
Mariella Addel Hunter Rebolledo	30	858.40
Mayte Del Socorro Hernández Ruiz	90	17,722.48
Nelly Yolanda Castillo Sosa	60	6,450.00
Olga Lilia Carbajal Pacheco	> 90	141,972.40
Omar Rede Díaz Suarez	30	6,431.04
Operadora Quisqueyana del Sureste SA de CV	> 90	339,351.44
Ortopedia Mostkoff SA de CV	30	130,710.77
Pedro Camacho Contreras	60	29,116.50
Provedora Pinzón SA de CV	30	27,492.00
Publimany SA de CV	> 90	188,394.40
Rafael Alberto Góngora Bernés	30	3,259.60
Refaccionaria San Román SA de CV	> 90	66,174.52
Ricardo Alberto Silva Pacheco	> 90	2,900.58
Rita Isabel Ávila Pérez	> 90	120,956.00
Roger Feliciano Ayuso Gamboa	30	8,120.00
Rs Corporativo De Servicios Empresariales SA de CV	90	17,695.66
Salucom SA de CV	30	5,220.00
Sara Indhira Tamez De La Cabada	30	5,800.00
Servicios De Transportación Edzna SA de CV	90	13,253.00
Servicios Profesionales Ah-Kim-Pech	> 90	80,201.24
Silvia Vázquez Oropeza	30	2,409.32
Soluciones Ti S.C.	30	7,888.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Susana Narváez Sánchez	> 90	360,758.84
Teléfonos De México S A B de CV	> 90	3,584,298.17
Tp Orthodontics México S de RL de CV	90	30,004.56
Retenciones y Contribuciones por Pagar		5,855,721.21
ISR Sueldos y Salarios		1,324,738.96
ISR Asimilables		55,056.97
ISR 10% Retención		15,831.47
IVA a Cargo		12,686.67
IVA trasladado		186,229.73
Impuestos sobre Nóminas		392,585.00
IMSS		1,611,798.14
INFONAVIT		1,471,992.39
FONACOT		66,021.05
ISSSTECAM		718,130.83
INVICAM		650.00
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo		75,304.95
Dif Nacional		16,016.31
Cuotas Sindicales		18,277.60
Escalante Martínez Yamile		4.72
Briceño Uc Laura Anai		3,316.04
Duarte Medina Silvia		134.83
ZIONCAR, S de RL de CV		30,000.00
Sosa Rodríguez Mario		6,000.00
Castillo Álvarez Cinthia Carolina		759.45
Villarreal Anaya Luz Adriana		796.00
Transferencias Devengadas		3,863,322.00
TOTAL		25,354,392.01

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

Los Ingresos de Gestión que obtuvo el Sistema DIF Estatal al 30 de Junio de 2015, se clasificaron como sigue:

Concepto	Importe \$
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	93,749,170.00



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Ayudas	
Participaciones y Aportaciones	36,853,200.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,515,035.00
Total	137,117,405.00

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 30 de Junio de 2015, se clasificaron como sigue:

Concepto	Importe \$
Servicios Personales	67,507,285.00
Materiales y Suministros	6,365,183.00
Servicios Generales	14,683,911.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	35,883,510.00
Inversión Pública	280,062.00
Total	124,719,951.00

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 30 de Junio de 2015, los ingresos obtenidos menos los egresos contables, dieron como resultado financiero del ejercicio la cantidad de: \$ 1,816,439, quedando la Hacienda Pública como sigue:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

Cuenta	Importe \$
Aportaciones	4,878,790.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,816,439.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	15,658,056.00
Hacienda Pública / Patrimonio	22,353,285.00

4.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

Los saldos que integran el Efectivo y Equivalentes al 30 de Junio de 2015, del Sistema DIF Estatal se clasificaron como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo (Fondos Fijos)	\$ 69,000.00	\$ 10,000.00
Bancos	26,127,513.25	8,277,516.25
Depósitos en Garantía	189,706.03	189,706.03
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 26,386,219.28	\$ 8,477,222.28

Concepto	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes del Rubro Extraordinario	\$ 12,397,454.00	-\$ 7,605,684.00
Movimientos de Partidas (o Rubros) que no afectan el efectivo		
Depreciación	10,581,015.00	3,389,886.00
Incremento de Cuentas por Pagar	1,658,613.00	860,968.00
Disminución de Cuentas por Cobrar	4,389,039.00	4,513,329.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	536,109.00	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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

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.

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.

3.- El Sistema DIF del Estado de Campeche obtuvo mediante oficio AUT-FAFEF-PF-2515001/2013 ampliaciones presupuestales de los recursos del Fondo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) por la cantidad de \$280,062.37 que se ejercieron en el mes de junio 2015.

4.- Derivado de diversos convenios que se firmaron con el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia en el ejercicio fiscal 2015, se espera recibir recursos del Ramo 12 Salud, a través de la Secretaría de Finanzas, por la cantidad de \$5'244,259.72.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

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.

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

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:

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2015

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.

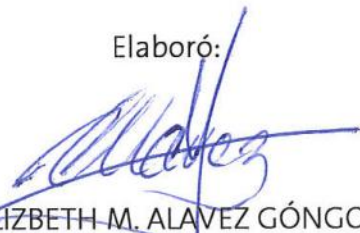
d) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

“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 30 de junio de 2015 adjuntos.

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

Elaboró:


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

Vo. Bo.:


C.P. LAURA CECILIA PINZÓN CEBALLOS
Directora General