



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE 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

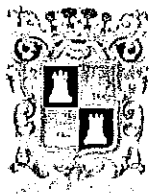
En términos de Ley, el Sistema DIF del Estado de Campeche, es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene a su cargo los asuntos de su competencia que expresamente le encomienda la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.

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.

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 DICIEMBRE 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.

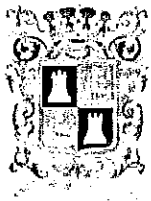
NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

a).- Efectivo y Equivalentes

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
Caja		\$50,000.00
Cerón Pinto Maritza del Socorro	Fondo Fijo	\$5,000.00
Zubieta Escalante Hugo Elías	Fondo Fijo	\$40,000.00
Márquez López Elena	Fondo Fijo	\$5,000.00
Bancos		\$22,358,985.26
Banamex	1457022863	\$439,910.89
Banamex	70078075366	\$2,940,048.09
Banamex	70074359394	\$36,764.66
Banamex	70086232985	\$162,298.42
Banamex	1457103758	\$1,811,254.30
Banamex	1457107133	\$2,279,786.24
Banamex	70087031142	\$184,827.93
Banamex	70093208437	\$9,327.33
Banamex	70092980934	\$86.07
Banamex	70092980942	\$5,996.32
Banamex	70095143790	\$4,459.22
Banamex	70095143804	\$9,592,012.83
Banamex	70097746409	\$294,992.23
Scotiabank	9000576468	\$60,992.25
Scotiabank	9000576700	\$37,331.38
Scotiabank	9000585742	\$836,642.12
Scotiabank	9000704229	\$1,973.99
Scotiabank	9000716928	\$964.62
Scotiabank	9000728276	\$465.63
Scotiabank	9000751405	\$2,724,850.63
Scotiabank	9000753467	\$721,809.34
Bancomer	481816152	\$212,190.77
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía		\$189,706.03



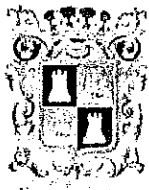
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 del Jesús	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		\$22,598,691.29

b).- Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

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

Cuenta	Antigüedad (Días)	Importe \$
Cuentas por Cobrar a corto plazo		235,588.00
Imss	31/12/2015	217,854.00
Issste	31/12/2015	2,505.00
Medi Clin	31/12/2015	2,761.00
Hospital Naval	31/12/2015	8,602.00
Cotemar	31/12/2015	3,866.00
Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo		449,373.41
Bolivar Galera María Guadalupe	31/12/2015	7,500.00
Parrao Arce Silvia Elena	31/12/2015	31,530.00
Sánchez Acosta Rosa Isela	31/12/2015	2,310.00
Villarreal Anaya Luz Adriana	31/12/2015	363,524.00
Díaz Cerón Víctor Manuel	31/12/2015	4,640.00
Mayor Pérez Ana Leticia	31/12/2015	4,452.29
Alonzo Bernal Alma Isela	31/12/2015	10,000.00
Márquez López Elena	31/12/2015	25,000.00
Subsidio Al Empleo	31/12/2015	417.12
Ingresos por Recuperar a corto plazo		1,461,243.20
Chan Noh Ana Alicia Candelaria	30/11/2015	1,057.07
Farmacia Canto Sa De Cv	30/11/2015	604,868.52
Sub De Sist Int De Tiendas Issste	30/11/2015	472,391.72
Noceda Moguel Genny De Los Ángeles	30/11/2015	136,503.00
Flores Vilchis Ricardo Alejo	30/11/2015	65,545.24
Flores Fuentes Agustín Enrique	30/11/2015	18,040.00
Comersac Sa de Cv	30/11/2015	7,000.00
Almacenes Principado de Veracruz Sa de Cv	30/11/2015	0.04
Comercializadora Uribe Sa De Cv	30/11/2015	25,334.00
Comercializadora Erre Sa De Cv	30/11/2015	9,584.73
Comercializadora Ferretera La Lupita Sa de Cv	30/11/2015	45,025.00



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

Sosa Rodríguez Mario	30/11/2015	15,000.02
Uribe Ovando Juan Benito	30/11/2015	13,999.96
Medina Aguilar Genny Orlin	30/11/2015	6,893.96
Peña Miranda Manuel	30/11/2015	39,999.94
Anticipo a Proveedores a Corto Plazo		1,941,029.00
Super San Francisco de Assis Sa de Cv	31/12/2015	424,200.00
Camara Nacional de Comercio, Servicio y Turismo de Campeche	31/12/2015	1,511,266.40
Administraciones Cedro Sa de Cv	31/12/2015	5,562.60
TOTAL		4,087,233.61

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

El Sistema DIF Estatal cuenta con "Almacenes de Insumos" que al 31 de Diciembre se cuantificó en \$520,293.92

d) Inversiones Financieras

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

e).- Bienes Inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso, Bienes Muebles y Activos Intangibles

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

Cuenta	Serie	Importe	Depreciación Acumulada	Valor Real
Mobiliario Y Equipo De Administración				
Muebles de oficina y estantería	5111	2,877,688.78	1,623,326.23	1,254,362.56
Muebles, excepto de oficina y estantería	5121	1,130,357.02	792,235.51	338,121.51
Equipo de computo y tecnologías de información	5151	780,163.90	333,069.92	447,093.98
Otros Mob. y Eq. de Admon.	5191	475,904.51	160,658.14	315,246.37
Mobiliario Y Eq. Educacional Y Recreativo				
Equipos y aparatos audiovisuales	5211	296,401.74	196,260.63	100,141.11
Aparatos deportivos	5221	0.00	0.00	0.00
Cámaras fotográficas y de video	5231	56,309.14	23,597.25	32,711.89
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	5291	0.00	0.00	0.00
Equipo Instrumental Médico Y De Laboratorio				
Equipo médico y de laboratorio	5311	952,016.02	277,742.36	674,273.66
Instrumental médico y de laboratorio	5321	262,165.04	105,302.96	156,862.08
Equipo de Transporte				
Automóviles y equipo terrestre	5411	2,886,099.44	937,475.16	1,948,624.28



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

Maquinaria, Otros Equipos Y Herramienta				
Maquinaria y equipo agropecuario	5611	17,262.88	11,182.39	6,080.49
Maquinaria y equipo industrial	5621	1,355,901.00	859,659.63	496,241.37
Sistemas de aire acondicionado	5641	803,247.35	289,097.04	514,150.39
Equipos de comunicación y telecomunicación	5651	134,135.42	44,734.15	89,401.27
Equipos de generación eléctrica	5661	75,548.15	7,450.10	68,098.05
Herramientas y maquinas	5671	42,215.41	17,028.86	25,186.55
Otros equipos	5691	33,596.56	13,492.14	20,104.42
Bienes Inmuebles				
Bienes Inmuebles	5811	9,251,468.96	4,671,551.41	4,579,917.56

TOTAL EN LIBROS

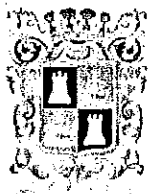
21,430,481.32	10,363,863.86	11,066,617.46
----------------------	----------------------	----------------------

PASIVO

Cuentas Por Pagar a corto plazo

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

Cuenta	Antigüedad (Días)	Monto
Proveedores por Pagar a corto plazo		9,786,214.28
Ferreconstru Sa de Cv	>90	3,594.52
Palma Velueta José Manuel	>90	4,060.00
Agencias Mercantiles Sa de Cv	>90	2,981,200.00
Aguilar Montalvo Erick Javier	>90	10,812.80
Micro Serv Sa de Cv	>90	6,861.50
Carbajal Pacheco Olga Lilia	>60	626.40
Grupo Cóndor Seguridad Privada Empresarial Sa de Cv	>90	4,721.94
Pavon Curmina Gloria del Carmen	>90	2,958.00
Coselim S de RL de CV	>90	3,937.97
Consortio Justo A Tiempo, S.A. De C.V.	>90	407,793.31
Hunter Rebolledo Mariella Addel	>60	3,869.76
Collí Borges Eleazar Porfirio	>60	9,552.60
Prevención Integral en Seguridad Privada del Sureste Sa de Cv	>60	0.01
Distribuidora y Comercialización del Sur Sa de Cv	>60	1,751.60
Gutierrez Jimenez Beatriz Aurora	>30	1,779.44
Arjona Cruz Kelly Guadalupe	>90	208.80

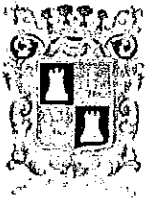


NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Pinzón Cambranis José Antonio	>30	0.03
Servicios Turísticos y Arquitectónicos Acesibles Adapta S de RL de Cv	>30	6,342,485.60
Retenciones y Contribuciones por Pagar		6,615,870.55
ISR Sueldos y Salarios		860,279.06
ISR Asimilables		97,604.61
ISR 10% Retención		17,504.30
IVA a Cargo		0.24
IVA trasladado		219,610.96
IMPUESTO SOBRE NOMINA		780,727.00
SUELDOS Y SAL POR PAGAR		1,639.20
IMSS		1,808,039.69
INFONAVIT		1,454,803.68
FONACOT		1,840.41
ISSSTECAM		1,373,821.40
Otras Cuentas por Pagar a corto plazo		79,385.58
Dif Nacional		29,848.31
Briceño Uc Laura Anai		3,316.04
Duarte Medina Silvia		221.23
Zioncar S De RI De Cv		30,000.00
Sosa Rodríguez Mario		6,000.00
Peña Miranda Manuel		10,000.00
TOTAL		\$ 16,481,470.41

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

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. 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, integrándose en los gastos de funcionamiento como son: Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que se otorgan a la población vulnerable.



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

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

Por el período comprendido del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2015, los ingresos obtenidos menos los egresos contables, dieron como resultado financiero del ejercicio la cantidad de: -\$ 1,391,571.00, quedando la Hacienda Pública como sigue:

Cuenta	Importe \$
Aportaciones	4,878,790.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,391,571.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	18,304,147.00
Hacienda Pública / Patrimonio	21,791,366.00

4.- NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS:

Los ingresos que obtuvo el Sistema DIF Estatal al 31 de Diciembre de 2015, se clasificaron como sigue:

Concepto	Importe \$
Aportación Estatal	199,729,729.00
Convenios Federales (* Especificados en Notas de Memoria 2, 3 y 4)	92,617,164.00
Recursos Propios (Productos e Ingresos por Venta de Bienes y Servicios)	13,929,588.00
Total	306,276,481.00

5.- NOTAS AL ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS:

Los egresos presupuestales del Sistema DIF Estatal al 31 de Diciembre de 2015, se clasificaron como sigue:

Concepto	Importe \$
Servicios Personales	143,369,682.00
Materiales y Suministros	14,182,103.00
Servicios Generales	31,524,922.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	106,128,393.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,491,878.00
Total	296,696,978.00



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

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	Pendiente de desahogo de pruebas.

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 SF04/SSPP/DP02/0072/2015 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 \$83,562,600.00, desglosados de la siguiente manera: \$72,475,139.00 correspondientes al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) , \$1'500,000.00 del Fondo para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) y \$9,587,461.00 correspondiente al Fondo de Transporte Público Adaptado para personas con Discapacidad. De igual forma, Se gestiona con el oficio SD/IFC/16D.1/SD06/SS04/1247-15 la reducción de plaza del Contralor por \$226,111.89 y una ampliación de dos plazas autorizadas por finanzas con el oficio SF04/SSPP/DP02/0323/2015 por importe de \$125,166.14. 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 ampliaciones presupuestales de los recursos FAM por \$671,140.00 quedando en un total de \$73,146,139.00 publicadas en el DOF el 3 de diciembre de 2014; Así como productos financieros por \$ 9,266.31. Se obtuvieron ampliaciones de Recursos Estatales por \$7,336,546.00. Se signo un convenio con la Secretaria de Gobierno atreves del Consejo Estatal de Seguridad Publica para ejecutar el "Programa Nacional para la Prevención Social de la Violencia y la Delincuencia" por \$4,000,000.00.

4.- Derivado de diversos convenios con el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia en el ejercicio fiscal 2015, se recibieron recursos del Ramo 12 Salud, a través de la Secretaría de Finanzas, por la cantidad de \$ 5,377,028.72 y productos financieros por \$5,123.75, los cuales ya fueron reintegrados a la TESOFE.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE 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 en el ejercicio 2014, implementó y operó la "Solución de Armonización Contable" bajo el esquema GRP (Government Resource Planning) con plataforma de Navision, Microsoft y simultáneamente el sistema contable ContPaq, con la finalidad de validar la información (contable) que emite el nuevo sistema y avanzar en el proceso de la armonización contable, cumpliendo con los ordenamientos del 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 31 de Diciembre de 2015 adjuntos.

San Francisco de Campeche, Camp. a 15 de Enero de 2016.

Elaboró:

C.P. JOSÉ ROMÁN DE LA CRUZ MARTÍNEZ
Director de Finanzas

Vo. Bo.:

PROFA. SILVIA ELENA PARRAÑO ARCEO
Directora General