ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo Circulante**

**NOTA 1. Efectivo y Equivalentes**

**A) Efectivo**

El saldo que se informa corresponde a la existencia de efectivo disponible para gastos menores.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1111 | EFECTIVO | 0 | $51,777.93 | 0 | $51,777.93 |
| 1111-1-01-0001 | Caja chica finanzas | 0 | $51,557.24 | $0.00 | $51,557.24 |
| 1111-1-01-0002 | Cuotas recuperación UBR | 0 | $42.34 | $0.00 | $42.34 |
| 1111-1-01-0003 | Recuperación niños del Alba | 0 | $15.55 | $0.00 | $15.55 |
| 1111-1-01-0004 | Cuotas de recuperación procuraduría | 0 | $162.80 | $0.00 | $162.80 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

**B) Bancos**

Se integra por el dinero disponible en bancos, por conceptos de los Ingresos Propios y transferencias municipales.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| **1112** | **BANCOS/TESORERÍA** | **0** | **$9,471,848.78** | **$9,207,486.84** | **$264,361.94** |
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | 0 | $9,471,848.78 | $9,207,486.84 | $264,361.94 |
| 1112-1 | Bancos Moneda Nacional | 0 | $9,471,848.78 | $9,207,486.84 | $264,361.94 |
| 1112-1-01 | Bancomer | 0 | $9,471,848.78 | $9,207,486.84 | $264,361.94 |
| 1112-1-01-01 | Cta Corriente número 0191552139 | 0 | $9,208,871.78 | $9,081,486.84 | $127,384.94 |
| 1112-1-01-02 | Cta Ahorro núm. 0100829404 (fondo de ahorro) | 0 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 1112-1-01-03 | Cta 0103036111 (Ingresos propios) | 0 | $199,977.00 | $0.00 | $199,977.00 |

**C) Inversiones temporales (hasta 3 meses)**

Estas inversiones se presentan a su costo de adquisición, adicionando los rendimientos acumulados. Los intereses por inversiones se reconocen en los resultados conforme se devengan.

NO APLICA

**NOTA 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

**A) Cuentas por cobrar a corto plazo.**

**NO APLICA**

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

**B) Deudores diversos por cobrar a corto plazo.**

Se integra por viáticos, subsidio al salario, y gastos por comprobar por operaciones propias de la institución.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $1,170,287.13 | $1,095,953.57 | $74,333.56 |
| 1123 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $1,170,287.13 | $1,095,953.57 | $74,333.56 |
| 1123-1 | Deudores Diversos por Cobrar a CP | $0.00 | $1,170,287.13 | $1,095,953.57 | $74,333.56 |
| 1123-1-01 | Anticipo de sueldos | $0.00 | $84,250.00 | $65,250.00 | $19,000.00 |
| 1123-1-01-02 | Empleados | $0.00 | $84,250.00 | $65,250.00 | $19,000.00 |
| 1123-1-02 | Gastos por comprobar | $0.00 | $729,306.90 | $667,838.09 | $61,468.81 |
| 1123-1-02-02 | GASTOS POR COMPROBAR | $0.00 | $729,306.90 | $667,838.09 | $61,468.81 |
| 1123-1-03 | Diversos | $0.00 | $356,730.23 | $362,865.48 | -$6,135.25 |
| 1123-1-03-01 | Subsidio al salario | $0.00 | $356,730.23 | $362,865.48 | -$6,135.25 |
| 1124 | INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $445,620.00 | $645,597.00 | -$199,977.00 |
| 1124-3 | Derechos por Cobrar | $0.00 | $442,228.26 | $642,205.26 | -$199,977.00 |
| 1124-3-35 | Otros Derechos | $0.00 | $442,228.26 | $642,205.26 | -$199,977.00 |
| 1124-5 | Aprovechamientos por Cobrar | $0.00 | $3,391.74 | $3,391.74 | $0.00 |
| 1124-5-34 | Otros Aprovechamientos | $0.00 | $3,391.74 | $3,391.74 | $0.00 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |

**NOTA 3. Derechos a recibir Bienes o Servicios**

**A) Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes**

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes muebles, adquisición de bienes intangibles y servicios, previo a la recepción parcial o, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1131-1 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |

**NOTA 4. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

**A) Inventario de mercancías para venta.**

**NO APLICA**

**B) Bienes en tránsito**

**NO APLICA**

**NOTA 5. Almacenes.**

**A) Almacén de materiales y suministros de consumo.**

**NO APLICA**

**NOTA 6. Otros Activos Circulantes.**

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

**A) Valores en garantía**

**NO APLICA**

**Activo No Circulante**

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

No aplica, no se tiene Inversiones Financieras a Largo Plazo.

**NOTA 7. Derecho a Recibir Efectivo o equivalente a largo plazo.**

**A) Deudores Diversos a largo plazo**.

NO APLICA

**NOTA 8. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.**

Su monto representa todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización.

NO APLICA

**NOTA 9. Bienes Muebles.**

Los Bienes Muebles, considerados inversiones en activos fijos, se registran a su costo de adquisición y donación, solo se considera esto por no contar con documentos que avalen los importes de los bienes

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1240 | BIENES MUEBLES | $0.00 | $164,999.00 | $0.00 | $164,999.00 |
| 1242 | MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $0.00 | $2,999.00 | $0.00 | $2,999.00 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1242-3 | Cámaras Fotográficas y de Video | $0.00 | $2,999.00 | $0.00 | $2,999.00 |
| 1244 | VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $0.00 | $162,000.00 | $0.00 | $162,000.00 |
| 1244-1 | VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | $0.00 | $162,000.00 | $0.00 | $162,000.00 |

**NOTA 10. Activos Intangibles.**

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad comercial, intelectual y otros.
No aplica

**NOTA 11. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes**

Informo de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles, los montos de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método utilizado de la depreciación es Línea Recta, las tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos aplicamos la Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación de los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el CONAC. Al 31 de diciembre de 2015 los Bienes Muebles e Inmuebles se encuentran en condiciones Óptimas (Buenas) de uso.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1263 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 1263-4 | Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | 2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 1263-4-1 | Vehículos y equipos Terrestre | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |
| 1263-4-1-5411 | Depreciación Acum. de Vehículos y Equipo Terrestre | $0.00 | $0.00 | $0.00 | $0.00 |

NOTA. Activos Diferidos.

No aplica.

**NOTA. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.**

No aplica.

**NOTA 12. Otros Activos no Circulantes.**

**A) Bienes en Comodato**

Son aquellos bienes muebles que proporcionan un servicio, los cuales no son adquiridos con recursos del Instituto, pero forman parte de los activos del Instituto.

No aplica.

**Pasivo Circulante**

**NOTA 13. Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

**A) Proveedores por Pagar a Corto Plazo**.

Las obligaciones de pago a proveedores que se informan corresponden a la adquisición de bienes y servicios pendientes de pago, las cuales serán liquidadas en un tiempo mayor a 365 días.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | Al 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | Al 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 2100 | PASIVO CIRCULANTE | $0.00 | $10,038,041.10 | $11,546,446.68 | $1,508,405.58 |
| 2100 | PASIVO CIRCULANTE | $0.00 | $10,038,041.10 | $11,546,446.68 | $1,508,405.58 |
| 2110 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $10,038,041.10 | $11,546,379.65 | $1,508,338.55 |
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $5,790,150.00 | $6,165,407.81 | $375,257.81 |
| 2111-1 | Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP | $0.00 | $3,939,484.81 | $3,975,878.89 | $36,394.08 |
| 2111-2 | Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP | $0.00 | $781,502.92 | $781,502.92 | $0.00 |
| 2111-3 | Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP | $0.00 | $709,356.06 | $1,008,710.74 | $299,354.68 |
| 2111-4 | Seguridad Social y Seguros por pagar a CP | $0.00 | $4,550.00 | $4,550.00 | $0.00 |
| 2111-5 | Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP | $0.00 | $116,242.57 | $155,751.62 | $39,509.05 |
| 2111-6 | Estímulos a servidores públicos por pagar a CP | $0.00 | $239,013.64 | $239,013.64 | $0.00 |
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $2,073,577.76 | $2,783,722.84 | $710,145.08 |
| 2112-1 | Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | $0.00 | $2,070,578.76 | $2,780,723.84 | $710,145.08 |
| 2112-2 | Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP | $0.00 | $2,999.00 | $2,999.00 | $0.00 |
| 2115 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $1,621,618.08 | $1,621,618.08 | $0.00 |
| 2115-6 | Ayudas Sociales | $0.00 | $1,621,618.08 | $1,621,618.08 | $0.00 |
| 2110 | CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $10,038,041.10 | $11,546,379.65 | $1,508,338.55 |

**B) Transferencias Otorgadas por Pagar a Plazo.**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2115 | TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $1,621,618.08 | $1,621,618.08 | $0.00 |
| 2115-6 | Ayudas Sociales | $0.00 | $1,621,618.08 | $1,621,618.08 | $0.00 |

**C) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.**

Los saldos que integran esta cuenta corresponden a obligaciones fiscales, cuotas y descuentos contractuales a favor de instituciones como SAT, INFONAVIT, IMSS, por retenciones realizadas por diferentes conceptos, las cuales serán liquidadas en un tiempo menor o igual a 365 días.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2014 | Movimientos del Periodo | | Al 31/12/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Cargos | Abonos | |
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $0.00 | $552,695.26 | $975,630.92 | $422,935.66 |
| 2117-1 | Retenciones de Impuestos por Pagar a CP | $0.00 | $544,978.76 | $967,142.77 | $422,164.01 |
| 2117-9 | Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | $0.00 | $7,716.50 | $8,488.15 | $771.65 |
| 2117-9-1 | OTRAS RETENCIONES (PENSION ALIMENTICIA) | $0.00 | $7,716.50 | $8,488.15 | $771.65 |
| 2150 | PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | **$0.00** | **$0.00** | **$67.03** | **$67.03** |
| 2152 | INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO | $0.00 | $0.00 | $67.03 | $67.03 |

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### NOTA 14. Ingresos de Gestión

Los Ingresos de Gestión del Sistema se integran por los rubros que a continuación se detallan:

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

**A)- Productos de Tipo Corriente**

**No aplica**

**B) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Corresponden a los Ingresos propios del sistema

**C) Convenios**

No aplica

**D) Transferencias del Resto del Sector Público.**

Son los recursos financieros ordinarios que anualmente autoriza el municipio por Transferencias

**E) Otros Ingresos Financieros.**

Son los Intereses Financieros generados por las distintas cuentas bancarias productivas del sistema

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Ingresos de la Gestión** | 0 | **0** |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| | | |
|---|---|---|
| Contribuciones de Mejoras | 442,228 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 0 | 0 |
| **A).** Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 |
| | 0 | |
| **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | 0 | 0 |
| **B).** Participaciones y Aportaciones | 8,390,617 | 0 |
| **C).** Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 3,392 | 0 |
| | 0 | |
| **Otros Ingresos y Beneficios** | 0 | 0 |
| **D).** Ingresos Financieros | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| | | |
|---|---|---|
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| ***Total de Ingresos y Otros Beneficios*** | 9,836,237 | 0 |

**NOTA 15. Gastos y Otras Pérdidas:**

Los gastos de funcionamiento, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, corresponden a las erogaciones que se ejercen con el presupuesto anual del Sistema de acuerdo a las fuentes de financiamientos básicas, clasificados en capítulos, siendo los más representativos los Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Ayudas Sociales y Otros Gastos según se detalla a continuación:

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | | |
| **Gastos de Funcionamiento** | **7,858,661** | 0 |
| Servicios Personales | 5790,150 | 0 |
| Materiales y Suministros | 1,047.189 | 0 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Servicios Generales | 1,021,322 | 0 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | **1,621,618** | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 1,621,618 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| **Participaciones y Aportaciones** | **0** | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | **0** | **0** |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | **0** | 0 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 | 0 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Provisiones | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| Otros Gastos | 0 | 0 |
| **Inversión Pública** | **0** | 0 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| | 0 | |
| ***Total de Gastos y Otras Pérdidas*** | **9,480,279** | 0 |
| ***Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)*** | **1,137,199** | 0 |

## III) NOTA 16. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Informo de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza, monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

| CONCEPTO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| APORTACIONES | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| CONCEPTO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| DONACIONES DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO** | **0** | **-336,165.90** | **0** | **0** | **-336,165.90** |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 0 | -336,165.90 | 0 | 0 | **-336,165.90** |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| REVALÚOS | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| RESERVAS | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2014** | **0** | **-336,165.90** | **0** | **0** | **-336,165.90** |
| **CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| APORTACIONES | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| DONACIONES DE CAPITAL | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015** | **0** | **-392,494.48** | **-980,207.90** | **0** | **-1,372,702.3** |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 0 | 0 | -980,207.90 | 0 | -980,207.90 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| CONCEPTO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | -392,494.48 | 0 | 0 | -392,494.48 |
| REVALÚOS | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| RESERVAS | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| **SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2015** | **0** | **-392,494.48** | -1,316,373.80 | 0 | **-1,708,868.28** |

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

### NOTA 17. Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | $ 315,919.18 | 0 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0 | 0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 0 | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | $ 315,919.18 | 0 |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

Detallo las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelo el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

| Concepto | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| **Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios** | **980,208** | **0** |
| *Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.* | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| Partidas extraordinarias | 0 | 0 |

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESO--+- S PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

| | | |
|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **8,836,237** |
| | | |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | 0 |
| Incremento por variación de inventarios | 0 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| | | |
|---|---|---|
| Disminución del exceso de provisiones | 0 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 0 | |
| | | |
| **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)** | | **8,836,237** |

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **9,483,278** |
| | | |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | 2,999 |
| Mobiliario y equipo de administración | 0 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 2,999 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 | |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **9,483,278** |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 | |
| Activos biológicos | 0 | |
| Bienes inmuebles | 0 | |
| Activos intangibles | 0 | |
| 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) | 0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 | |
| | 0 | |
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | 0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0 | |
| Provisiones | 0 | |
| Disminución de inventarios | 0 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 | |

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| | | |
|---|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | | **9,483,278** |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 | |
| Otros Gastos | 0 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 | |
| | | |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | | **9,483,278** |

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

NO APLICA

| DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESOS DE RESOLUCIÓN | **2015** | **2014** |
|---|---|---|

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | 2015 | 2014 |
|---|---|---|

**LEY DE INGRESOS**

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

| | | |
|---|---|---|
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 8,017,824 | 0 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0 | 0 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0 | 0 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 8,836,237 | 0 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 8,836,237 | 0 |
| | | 0 |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** | | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 10,512,700 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 3,041,234 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | 12,524,512 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 9,483,278 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 9,483,278 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 9,483,278 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 9,483,278 | 0 |

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

**1. Panorama Económico y Financiero.**

Los estados financieros del **Sistema,** muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica-financiera, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo de los estados financieros, es mostrar la información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio del Estimado de Ingresos y del programado de egresos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular.

A su vez, es útil para que un amplio número de usuarios pueda disponer de la misma confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las cuentas públicas.

**3. Autorización e Historia**

**a) Fecha de creación del ente.**

El 08 de Febrero de 1993 fue creado el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Escárcega, en Sesión Extraordinaria de Cabildo y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Campeche de fecha 27 de julio de 1999

**b) Principales cambios en su estructura**

No aplica

**4. Organización y Objeto Social**

**a) Objeto social**

**ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA**

Tiene como objetivo la promoción de la Asistencia Social, prestación de servicios, promoción de la interrelación sistemática de acciones, que en esa materia lleven a cabo las Instituciones Públicas, Federales y Estatales, así como de la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales.

**b) Principal actividad**

- Promover y prestar servicios de asistencia social.
- Apoyar al desarrollo de la familia y de la comunidad.
- Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
- Realizar estudios sobre asistencia social con distintas autoridades de los estados y municipios.
- Fomentar y apoyar la nutrición y las acciones de medida preventivas a los lactantes y en general a la infancia.
- Participar en programas de rehabilitación y educación especial.

**c) Ejercicio fiscal**

El ejercicio fiscal del Sistema es por el periodo correspondiente del **01 de enero** al **31 de diciembre de 2015**

**a) Régimen jurídico**

Organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, regido por las siguientes Leyes:

**Leyes Federales:**

- Constitución Política de loa Estados Unidos Mexicanos;
- Ley de Impuesto sobre la Renta;
- Código Fiscal de la Federación;
- Ley Federal de Trabajo;
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

**Leyes Estatales:**

- Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche;
- Acuerdo de Creación de Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Escárcega
- Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Campeche;
- Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche;
- Constitución Política del Estado de Campeche,
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche.
- Ley de Archivos del Estado de Campeche;
- Ley Orgánica de los Municipio del Estado de Campeche
- Ley de Asistencia Social

**e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

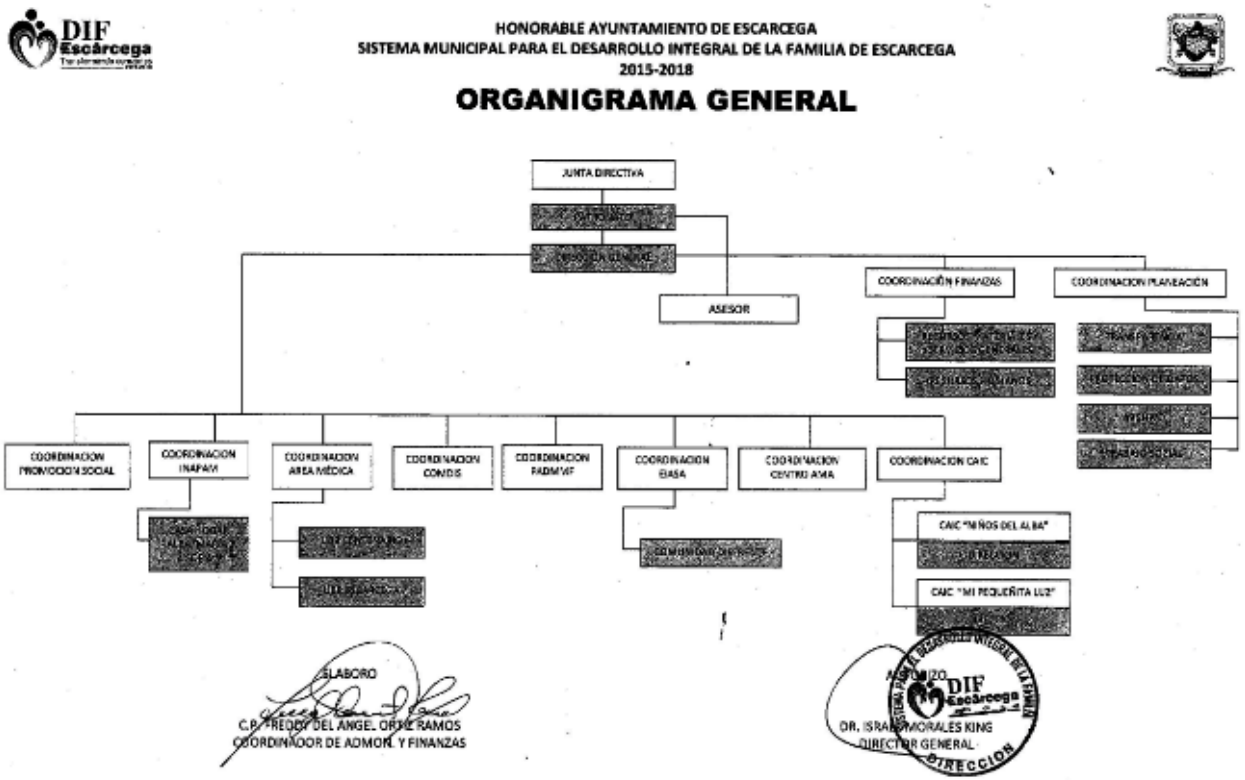
1) Mensual de retención de I.S.R. de sueldos y salarios;
2) Mensual de Retención de I.S.R. por Servicios Profesionales;
3) Mensual de retención de I.S.R. a asimilados a salarios;

f) **Estructura organizacional básica**

Junta Directiva.
Director General.

**Anexo Organigrama:**

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA




**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario**

El Sistema no tiene Fideicomisos.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Con fecha 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación una nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, de observancia obligatoria en los niveles de los gobiernos federal, estatal y municipal y en todas sus instancias y organismos. Para la emisión de las normas contables y de los lineamientos de generación de información financiera y presupuestaria de los entes públicos, dicha Ley creo el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), estableciendo diversos plazos para que se cumpla sus cometidos, con fecha limite al 31 de diciembre de 2012 para presentar los estados financieros sobre el ejercicio de los ingresos y gastos sobre las finanzas públicas bajo las disposiciones de esta Ley.

Se adoptó la implementación de esta Ley y las normas y lineamientos que de ella emanan emitidos por la CONAC el 2 de marzo de 2011, acordando dicha implementación de estas nuevas normas y criterios, debiendo emitir los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 con la Adopción Inicial de esta nueva Ley y los correspondientes al ejercicio 2013 en su fase final. Se implementó el cálculo de la depreciación en los bienes inmuebles y muebles

Los Estados Financieros y sus notas fueron elaborados de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo ya establecido al respecto por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como para poder cumplir con los propósitos anteriores, el sistema contable utilizado por el **Sistema** fue el **Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET)** desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), con la finalidad de dar cumplimiento la presente norma se definen conceptualmente y se identifican los elementos básicos que conforman los estados financieros, con el propósito de lograr uniformidad de criterios entre los preparadores, reguladores, dictaminadores y usuarios de dicha información, así como para lograr su adecuada armonización.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todos los eventos que afectan económicamente a la Institución están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificable y comprobatoria.

**Postulados básicos.**

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

1) SUSTANCIA ECONOMICA Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2) ENTES PUBLICOS Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) EXISTENCIA PERMANENTE La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) REVELACION SUFICIENTE Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) IMPORTANCIA RELATIVA La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) DEVENGO CONTABLE Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago

a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) VALUACION Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) DUALIDAD ECONOMICA El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

Explicación del Postulado Básico

a) Los activos representan recursos que fueron asignados y capitalizados por el ente público, en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, respectivamente;

b) Las fuentes de los recursos están reconocidas dentro de los conceptos de la Ley de Ingresos.

11) CONSISTENCIA Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

c) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
No se aplica normatividad contable supletoria.

El Sistema se encuentra en su fase de consolidación de la armonización de sus sistemas contable y presupuestal, alineados a las disposiciones normativas que emite el CONAC en la cual:

1. Se elaboró el plan de cuentas contables homologado conforme a las disposiciones del CONAC, el cual fue autorizado por la Secretaría de Planeación y Finanzas del Estado.

2. Se realizó una matriz de cruce de información por Dependencias (Unidades Responsables), Fuentes de Financiamientos (Fondos), Programas, Proyectos, Cuentas y Subcuentas.

3. Se contabilizan las operaciones presupuestales y contables a través de la contabilidad de fondos, registrando los momentos presupuestales y contables de los ingresos y gastos de acuerdo al clasificador del registro de ingresos y al clasificador del objeto y tipo del gasto, así como el registro contable del patrimonio.

4. Se generan en tiempo real los estados financieros básicos, obteniendo la información de la contabilidad general financiera y presupuestal del Instituto por fuentes de financiamientos (fondos), programas y proyectos.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;

De acuerdo a lo establecido por el CONAC.

INGRESOS

Devengado.- Cuando exista jurídicamente el derecho al cobro.

Recaudado.- Cuando existe el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago

EGRESOS

Comprometido.- Cuando se existe la aprobación por una autoridad competente de un acto administrativo, u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios.

Devengado.- Cuando se reconoce de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios contratados.

Ejercido.- Cuando se emite una cuanta por liquidar aprobada por la autoridad competente

Pagado.- Cuando se realiza la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago.

- Su plan de implementación;

2015: Al inicio del ejercicio se realizó la captura en el sistema con la estructura de la cuentas definida de acuerdo al Plan de Cuentas emitido por la CONAC, se configuró y cargó toda la información en el sistema SAACG.NET. Versión 1.4.3.9, actualmente se tiene la versión 1.5.1.3.

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.

  En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se realizó la configuración y parametrización en su sistema contable y presupuestal, conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. Las adecuaciones consistieron en la adopción de los siguientes instrumentos técnicos: Plan de cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos y Lista de Cuentas.

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

ESTADOS E INFORMACIÓN CONTABLE

Conforme con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones del CONAC, se presentan los siguientes estados e información contable:

a) Estado de situación financiera;
b) Estado de actividades;
c) Estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio;
d) Estado de flujos de efectivo;
e) Estado analítico del activo;
g) Informe sobre pasivos contingentes;
h) Notas a los estados financieros;

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
No se han realizado operaciones en Moneda Extranjera.

c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
No se tienen acciones de algún otro ente.

d) Sistema y método de valuación de inventarios.
No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente al gasto.

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.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
Se hace mención en los pasivos contingentes.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
No se realizaron reservas en éste período.

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.

i) Reclasificaciones: durante el periodo del 01 de octubre al 31 de diciembre de 2015, se hicieron reclasificaciones de: activo, Ingresos propios por duplicidad, reconocimientos de Equipo de Transporte por Donación del Sistema para el Desarrollo Integral del Estado de Campeche etc.
No se realizaron reclasificaciones

j) Depuración y cancelación de saldos.
No se realizaron depuración y cancelación de saldos en éste período.

**7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera
No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera
No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera
No se tienen operaciones en moneda extrajera

d) Tipo de cambio
No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional
No se tienen operaciones en moneda extranjera

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio
No Aplica.

**8. Reporte Analítico del Activo**

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
Se inicia el reconocimiento de la misma en este ejercicio 2015

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
Tratado en el punto anterior.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
No se tienen este tipo de gastos

d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No se tienen inversiones financieras en moneda extranjera

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No se han construido bienes en éste período.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
No se tienen desmantelamientos de Activos.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.
Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

b) Patrimonio de organismos descentralizados.
No se tiene Patrimonio en Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No se tiene inversión en este tipo de empresas.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No se tiene inversión en este tipo de empresas.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Se deberá informar:

a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
No cuenta con fideicomisos.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.
No cuenta con fideicomisos.

**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.

Se presenta por separado en las notas de desglose

c) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Se realiza cada año.

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

Informo lo siguiente:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
No se tiene Deuda.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

No se tiene Deuda.

**12. Calificaciones otorgadas**

No aplica.

**13. Proceso de Mejora**

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno

Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

ENTE PÚBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA

**14. Información por Segmentos**

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, 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.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

Al 30 de enero de 2016, fecha en que se emiten los estados financieros del periodo de: **1 de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2015**, se declara que no existen hechos ocurridos en periodos posteriores al que se informa, que proporcionen evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

**16. Partes Relacionadas**

Se declara que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Escárcega.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

| AUTORIZÓ | ELABORÓ |
|---|---|
| **DR. ISRAEL MORALES KING**<br>**DIRECTOR GENERAL** | **C.P. FREDDY DEL ÁNGEL ORTIZ RAMOS**<br>**COORDINADOR ADMON. Y FINANZAS** |

**ENTE PÚBLICO:** SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE ESCÁRCEGA