



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)



Con el objeto de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a las Normas emitidas por la CONAC, presentamos a continuación las "Notas a los Estados Financieros" de Este Sistema DIF Municipal Campeche correspondiente del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2023.

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de memoria (cuentas de orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ESF-01 Efectivo y equivalentes

- 1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
1115	Fondos con Afectación Específica	-	-
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	-
1211	Inversiones a Largo Plazo	-	-

Al 30 de junio del año 2023 no manejamos ningún tipo de Inversiones.

ESF-02 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

- 2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2023	2022	2021	2020	2019	Factibilidad de cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-

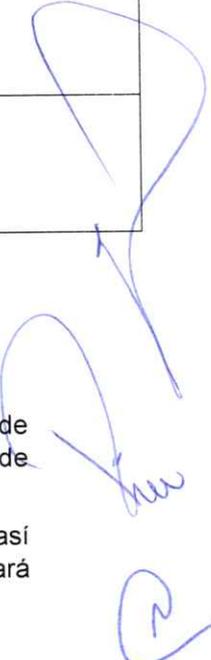
3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que les afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Mayor a 365 Días	Característica
1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	
1131	Ingresos por Recuperar a corto plazo	\$750	-	-	-	-	
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	-	-	-	
1133	Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	-	-	-	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	-	-	-	
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	-	-	-	-	-	

ESF-04 Inventarios

4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.



Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Conteo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera	Comentarios
1140	Inventarios	-	-	-	-	-	-
1141	Inventario de Mercancías para Venta	-	-	-	-	-	-
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	-	-	-	-	-	-
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	-	-	-	-
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales Y Suministros para Producción	-	-	-	-	-	-
1145	Bienes en Tránsito	-	-	-	-	-	-

ESF-05 Almacenes

5. De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Método	Conveniencia de Aplicación		Impacto a la Información financiera por cambios en el método	
1150	Almacenes	543,772	-	-	-	-	-
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	543,772	-	-	-	-	-

La cuenta de Almacenes está conformada por una donación de insumos y equipo médico recibida en el ejercicio fiscal 2021 la cual, se tomó como valor de importe la cantidad de \$ 2,317,602.03 son: (Dos millones trescientos diecisiete mil, seiscientos dos pesos 03/100 m.n.) misma que fue tomada según reporte de perito valuador.

Para el ejercicio 2022 se dio salida de almacén por medio de donaciones a Instituciones de Salud "Cruz roja" y beneficiarios "Público en general" la cantidad de \$1,773,829.90 son: (Un millón setecientos setenta y tres mil, ochocientos veinte nueve pesos 90/100 m.n.)

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)

ESF-06 Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	-

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

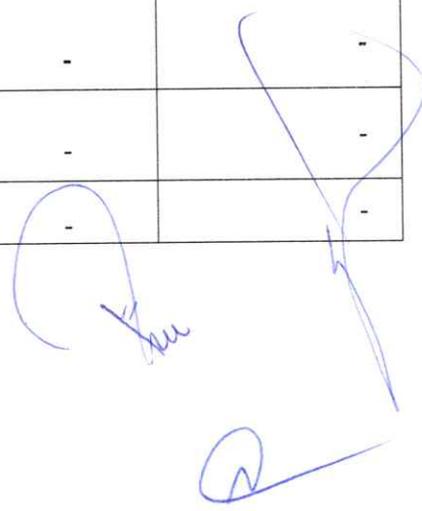
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	-

ESF-08 bienes muebles, inmuebles e intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmueble, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-	-
1231	Terrenos	-	-	-	-	-	-
1232	Viviendas	-	-	-	-	-	-

1233	Edificios no Habitacionales	-	-	-	-	-	-
1234	Infraestructura	-	-	-	-	-	-
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
1239	Otros Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
1240	Bienes Muebles	8,202,534	-	-	3,147,613	Línea recta	- Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,390,813	-	-	3,222,620	Línea recta	10% y 33% para Equipo de Cómputo Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	641,843	-	-	-	Línea recta	10% Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,912,611	-	-	-	Línea recta	20% Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,233,617	-	-	-	Línea recta	20% Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	23,649	-	-	-	-	-
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-	-	-	-	-
1248	Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	23,200	-	- 13,531	Línea recta	0	Tasas CONAC	Inservible
1251	Software	23,200	-	- 13,531	Línea recta	0	Tasas CONAC	Inservible
1252	Patentes, Marcas y Derechos	-	-	-				
1253	Concesiones y Franquicias	-	-	-				
1254	Licencias	-	-	-				
1259	Otros activos Intangibles	-	-	-				
1270	Activos Diferidos	-	-	-				
1271	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	-	-	-				
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	-	-	-				
1273	Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	-	-	-				
1274	Anticipos a Largo Plazo	-	-	-				
1275	Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	-	-	-				
1279	Otros Activos Diferidos	-	-	-				

ESF-10 Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.



Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio
1160	Estimación por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
1161	Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-
1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-

ESF-11 Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características
1290	Otros Activos no Circulantes	-	-
1291	Bienes en Concesión	-	-
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	-	-
1293	Bienes en Comodato	-	-

PASIVO

ESF-1 Cuentas y documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Mayor a 365 Días	Factibilidad de Pago
2110	Cuentas por pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	\$686,666	-	-	-	-	-
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)

2114	Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$145,563	-	-	-	-	Inmediato
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

* El saldo de la cuenta **2117** "retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo", refleja un saldo a favor por ISR sueldos y salarios pendiente de compensar provenientes de los meses de Enero, Febrero y Marzo del ejercicio 2020. Dicho saldo se utilizará para compensar parte de los pagos de impuestos correspondientes a ejercicios posteriores.

2117.- Se refiere a Retenciones de ISR por arrendamiento de Inmuebles, Impuestos sobre nómina y otros impuestos que se derivan de una relación laboral.

ESF-2 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2160	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	-	-	-
2162	Fondos en Administración a Corto Plazo	-	-	-
2163	Fondos Contingentes a Corto Plazo	-	-	-
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	-	-	-
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-	-
2250	Fondos y Bienes de Terceros y Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-	-
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	-	-	-
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	-	-	-
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	-	-	-
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	-	-	-
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-	-
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	-	-	-



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

ESF-3 Pasivos Diferidos

3. Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con pasivos diferidos.

ESF-4 Provisiones

4. Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con provisiones.

ESF-5 Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacte financieramente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2199	Otros Pasivos Circulantes	-	-	-
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	-	-	-
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

EA-01 Ingresos y Otros Beneficios

1. Ingresos de Gestión.

De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamiento, y de ingresos por venta de bienes y prestaciones de servicios, los cuales están amortizados con los rubros de Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa.

Cuenta	CRI	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4151	51-06-01	Productos	\$493	Cuentas bancarias

2. Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones.

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros de Clasificador por Rubros de Ingresos, se informará los montos totales y cualquier característica significativa.

Cuenta	CRI	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4169	61-09-01	Aprovechamiento tipo corriente	\$0	Donaciones en efectivo y en especie
4173	71-01-01	Ingresos por Venta de Bienes de Organismos Descentralizados	\$107,425	Cuotas de Recuperación
4221	91-01-01	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	\$13,052,251	Subsidio y transferencia municipal

*El flujo de efectivo del sistema DIF Municipal de Campeche se integra de acuerdo con el Estado de Actividades por las partidas de Ingresos de 4173-71-01-01 por \$ 107,425 y la partida 4399 por \$389,600, haciendo un total de \$497,025 mismos que se encuentran reflejado en el Estado de Flujos de Efectivo, como Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.



3. Otros ingresos y Beneficios.

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por variación de inventario, Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia, disminución de exceso de provisiones, y de otros Ingresos y Beneficios Varios, se informará los montos totales y cualquier característica significativa.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$389,600	Acreedora	
4310	Ingresos Financieros	\$0	Acreedora	
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	\$0	Acreedora	
4319	Otros Ingresos Financieros	\$0	Acreedora	
4320	Incremento por Variación de Inventarios	\$0	Acreedora	-
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	\$0	Acreedora	-
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	\$0	Acreedora	-
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$0	Acreedora	-
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	\$0	Acreedora	-
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	\$0	Acreedora	-
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0	Acreedora	-
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0	Acreedora	-
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	\$0	Acreedora	-
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	\$0	Acreedora	-
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$389,600	Acreedora	Ingresos por eventos de recaudación
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	\$0	Acreedora	-
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	\$0	Acreedora	-



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

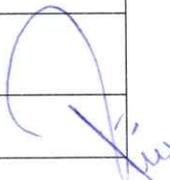
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor de Efectivo y Equivalentes	\$0	Acreeedora	-
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	\$0	Acreeedora	-
4395	Resultado por Posición Monetaria	\$0	Acreeedora	-
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	\$0	Acreeedora	-
4399	Otros Ingresos y Beneficios Diarios	\$389,600	Acreeedora	Ingresos por eventos de recaudación

Gastos y otras pérdidas

1. Gastos

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 15% o más del total de los gastos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	13,252,361	100.00%	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	12,345,489	93.16%	
5110	Servicios Personales	5,919,123	44.66%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,067,454	38.24%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	236,477	1.78%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	39,627	0.30%	
5114	Seguridad Social	-	0.00%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	-	0.00%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	575,564	4.34%	

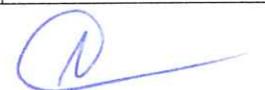



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

5120	Materiales y Suministros	1,420,322	10.72%	
5121	Materiales de Administración , Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	307,557	2.32%	
5122	Alimentos y Utensilios	540,914	4.08%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	193,163	1.46%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	63,321	0.48%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	169,659	1.28%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	7,996	0.06%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	-	0.00%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	137,712	1.04%	
5130	Servicios Generales	5,006,044	37.77%	
5131	Servicios Básicos	98,742	0.75%	
5132	Servicios de Arrendamiento	378,672	2.86%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	3,972,820	29.98%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	73,285	0.55%	
5135	Servicios de Instalación , Reparación, Mantenimiento y Conservación	176,836	1.33%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	12,500	0.09%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	7,058	0.05%	
5138	Servicios Oficiales	38,660	0.29%	
5139	Otros Servicios Generales	247,472	1.87%	



5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	783,509	5.91%	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	0.00%	
5211	Asignaciones al Sector Público	-	0.00%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	-	0.00%	
5220	Transferencias al Resto del Sector Publico	50,882	0.38%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	50,882	0.38%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	
5230	Subsidios y subvenciones	-	0.00%	
5231	Subsidios	-	0.00%	
5232	Subvenciones	-	0.00%	
5240	Ayudas Sociales	732,627	5.53%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	732,627	5.53%	
5242	Becas	-	0.00%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	0.00%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	-	0.00%	
5250	Pensiones y Jubilaciones	-	0.00%	
5251	Pensiones	-	0.00%	
5252	Jubilaciones	-	0.00%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	-	0.00%	
5260	Transferencias a Fideicomisos, y Mandatos y Contratos Análogos	-	0.00%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	0.00%	

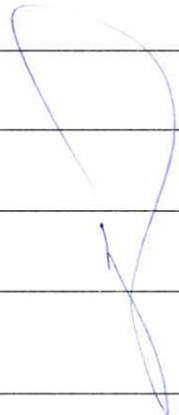
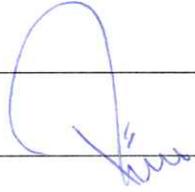


5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	-	0.00%	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	-	0.00%	
5271	Transferencias por obligaciones de Ley	-	0.00%	
5280	Donativos	-	0.00%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	-	0.00%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	-	0.00%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	-	0.00%	
5285	Donativos Internacionales	-	0.00%	
5290	Transferencias al Exterior	-	0.00%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	-	0.00%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	-	0.00%	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	0.00%	
5310	Participaciones	-	0.00%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	0.00%	
5320	Aprobaciones	-	0.00%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	



5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	0.00%	
5330	Convenios	-	0.00%	
5331	Convenios de Resignación	-	0.00%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	-	0.00%	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	0.00%	
5410	Intereses de la Deuda Pública	-	0.00%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	-	0.00%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	-	0.00%	
5420	Comisiones de la Deuda Pública	-	0.00%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	-	0.00%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	-	0.00%	
5430	Gastos de la Deuda Pública	-	0.00%	
5431	Gastos de Deuda Pública Interna	-	0.00%	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	-	0.00%	
5440	Costo por Coberturas	-	0.00%	
5441	Costo por Coberturas	-	0.00%	
5450	Apoyos Financieros	-	0.00%	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	-	0.00%	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	-	0.00%	
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	123,364	0.93%	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	123,364	0.93%	



5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	0.00%	
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	-	0.00%	
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	-	0.00%	
5514	Depreciación de Infraestructura	-	0.00%	
5515	Depreciación de Bienes Muebles	123,364	0.93%	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	0.00%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	-	0.00%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	-	0.00%	
5520	Provisiones	-	0.00%	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	0.00%	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	0.00%	
5530	Disminución de Inventarios	-	0.00%	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	-	0.00%	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	-	0.00%	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	0.00%	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, materiales y Suministros para Producción	-	0.00%	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	0.00%	
5540	Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	0.00%	
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	0.00%	
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	0.00%	
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	0.00%	





Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)



5590	Otros Gastos	-	0.00%	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	-	0.00%	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	-	0.00%	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	-	0.00%	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	-	0.00%	
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	-	0.00%	
5596	Resultado por Posición Monetaria	-	0.00%	
5597	Perdidas por Participación Patrimonial	-	0.00%	
5599	Otros Gastos Varios	-	0.00%	
5600	INVERSION PUBLICA	-	0.00%	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	-	0.00%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	-	0.00%	

*5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente. Representan todos los pagos por concepto de sueldos que se hacen al personal de base-sindicalizados y personal de base-confianza que labora en este Sistema DIF Municipal.

*5112.-Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio. Aquí se afectan los Sueldos base los personales eventuales como veladores y pagos por honorarios asimilables a salarios que cobra el personal de confianza y de Contrato que labora en este Sistema DIF Municipal Campeche.

*5113.-Remuneraciones Adicionales y Especiales. Aquí se carga la prima vacacional, gratificación de fin de año y compensaciones al personal de base-sindicalizados y personal de base-confianza que labora en este Sistema DIF Municipal Campeche.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	-		
3120	Donaciones de Capital	-		
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonial	-		

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$297,407	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$7,048,148	
3230	Revalúas	-	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	-	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	-	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	-	
3239	Otros Revalúas	-	
3240	Reservas	-	
3241	Reservas de Patrimonio	-	
3242	Reservas Territoriales	-	
3243	Reservas por Contingencias	-	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	
3251	Cambios en Políticas Contables	-	
3252	Cambios por Errores Contables	-\$ 708,936	

La cuenta cambios por errores contables se debe a una reclasificación de saldos por un error en el Sistema Contable el cual no reconocía saldos de ejercicios anteriores correspondiente a la depreciación contable.



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

En el ejercicio fiscal 2022 se realizó la reclasificación de los importes de la cuenta 8270-111RF-PY02-103-4411-1 Ayudas diversas a la cuenta 3220-2021 Resultado del ejercicio 2021, ya que dichas cantidades provenían del resultado de ejercicio generado en el año 2021 y el cual generaba un efecto inflacionario en gastos del ejercicio 2022 que provocaba un Desahorro en el Estado de Actividades.

IV) NOTAS AL ESTADO POR FLUJO DE EFECTIVO

1. 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:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2023	2022
Efectivo	\$20,000	\$0
Bancos/Tesorería	\$1,904,232	\$1,051,875
Bancos/Dependencias y Otros	-	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	-
Otros Efectivos y Equivalentes	-	-
Total	1,924,232	\$1,051,875

El saldo final en Bancos correspondiente al ejercicio fiscal 2022, se utilizará como parte Remanente para el ejercicio fiscal 2023 para el pago de las cuentas pendientes por pagar y para gastos relevantes según sea la necesidad de la entidad.

Dicho remanente fue aprobado por nuestro Órgano de máxima autoridad en la sexta sesión ordinaria como sexto punto del orden del día.

2. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$420,770	\$189,532
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$123,363	\$420,306
Depreciación	123,363	\$420,210
Amortización	-	\$96
Incremento en las inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/Perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$544,133	\$609,838

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.



Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS 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" y sus modificaciones.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$13,549,769
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	\$13,549,769

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$13,148,967
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	19,969
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	19,969
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	123,364
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	123,364
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	\$13,252,361




II) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contable

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Valores en custodia	tasa	Vencimiento	Tipo de contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	-	-	-	-	-	-	-	-
7110	Valores en Custodia	-	-	-	-	-	-	-	-
7120	Custodia de Valores	-	-	-	-	-	-	-	-
7130	Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado	-	-	-	-	-	-	-	-
7140	Préstamo de Instrumentos de crédito a Formadores de Mercado y su Garantía	-	-	-	-	-	-	-	-
7150	Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado	-	-	-	-	-	-	-	-
7160	Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado	-	-	-	-	-	-	-	-
7210	Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna	-	-	-	-	-	-	-	-



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	-	-	-	-	-	-	-
7520	Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Presentación de Servicios (PPS) y Similares	-	-	-	-	-	-	-
7610	Bienes Bajo Contrato en Concesión	-	-	-	-	-	-	-
7620	Contrato de Concesión por Bienes	-	-	-	-	-	-	-
7630	Bienes Bajo Contrato en Comodato	-	-	-	-	-	-	-
7640	Contrato de Comodato por Bienes	-	-	-	-	-	-	-

1. Al 30 de junio de 2023 El Sistema DIF Municipal Campeche no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercados u otros.
2. Al 30 de junio de 2023 El Sistema DIF Municipal Campeche no realizó ningún tipo de emisión de instrumento.
3. Al 30 de junio de 2023 El Sistema DIF Municipal Campeche no realizó construcciones, por lo tanto no se tienen contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.



**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuenta de Ingresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$28,446,043
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$15,149,699
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$253,424
Ley de Ingresos Devengada	\$13,549,769
Ley de Ingresos Recaudada	\$13,549,769

Cuenta de Egresos

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$28,446,043
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$16,239,431
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$942,355
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$13,148,967
Presupuesto de Egresos Devengado	\$13,148,967
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$12,462,301
Presupuesto de Egresos Pagado	\$12,462,301





**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche**

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**



III) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NGA-01 Introducción

Los Estados Financieros fueron preparados con base a las Normas, Criterios y Principios Técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, y proveen de información financiera a los principales usuarios de las mismas, al congreso y a los ciudadanos su objetivo principal es la revelación de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y deberán ser considerados para la mejor comprensión de los mismos.

NGA-02 Panorama Económico y Financiero

El patrimonio del Sistema DIF Municipal Campeche está constituido por:

- I.- Los subsidios que le otorga el Gobierno Municipal.
- II.- Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se otorgan.
- III.- Los bienes que adquiere o que se le otorgan para su funcionamiento.
- IV.- Los demás ingresos que percibe por cualquier otro título legal.

NGA-03 Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente, El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se creó como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica, patrimonio propios y autonomía de gestión y con domicilio en la cabecera municipal de San Francisco de Campeche, Campeche, según el acuerdo primero del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de febrero de 1993.
- b) Principales cambios en su estructura. Para cumplir con sus fines, la entidad operó al 30 de junio de 2023, con 1 Dirección, 1 Subdirección, 9 Coordinaciones, y 10 Departamentos, ubicados en el municipio de Campeche.

NGA-04 Organización y Objeto Social

- a) Objeto social. El Sistema DIF Municipal de Campeche tiene como objetivo la promoción de Asistencia Social, la prestación de servicios en este campo, la promoción de la interrelación sistemática de las acciones que en esa materia lleva a cabo las instituciones Públicas a nivel Municipal, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables.
- b) Principal actividad. La promoción y prestación de servicios de la Asistencia Social.
- c) Ejercicio fiscal 2023.
- d) Régimen jurídico. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, es un Organismo Público Descentralizado, con autonomía operativa, personalidad jurídica y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Descripción de Obligación	Descripción de Vencimiento	Fecha inicio
Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	02/01/2012
Declaración Informativa mensual de Proveedores	El día 17 del mes siguiente a aquél al que corresponda	02/01/2012
Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento	Conjuntamente con la retención por salarios o asimilados a salarios (17 de cada mes en su defecto)	16/03/2018

f) Estructura organizacional básica. La Administración del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, está a cargo de su Junta Directiva, que es el Órgano de Gobierno del Sistema DIF Municipal Campeche, y de un Director General.

g) Fideicomisos de los cuales el fideicomitente o fideicomisario y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte. Al 30 de junio de 2023, No se estableció fideicomisos.

NGA-05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Los Estados Financieros fueron preparados con base a las Normas, Criterios y Principios Técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

b) Los Estados Financieros fueron preparados con base a las Normas, Criterios y Principios Técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas nacionales e internacionales, entre las que destacan: las Normas de Información Financiera NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros, NIF A-6 Reconocimiento y valuación; y las Normas Internacionales de Contabilidad para el sector Público (IPSAS, por sus siglas en inglés), entre las que destacan IPSAS 1 Presentación de estados financieros e IPSAS 17- Propiedades, planta y equipo.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG). Los Estados Financieros fueron alineados a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental Emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

d) Normatividad supletoria. Actualmente no se aplican las Normatividades Supletorias en Materia de Contabilidad Gubernamental.





NGA.06-Políticas de Contabilidad Significativas

Resumen de las Principales Políticas Contables Financieras.

- a) Actualización: El valor del Activo es considerado a valor histórico y no se utiliza un método para la actualización del valor del activo, pasivo y hacienda pública/patrimonio ni se lleva la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) No se realizaron operaciones en el extranjero.
- c) Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El Sistema DIF Municipal de Campeche tiene como principal actividad la Asistencia Social, por lo tanto, no se realizan actividades de compra y venta ni se realizan valuaciones de costos de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta juicios laborales.
- f) Provisiones: Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con provisiones.
- g) Reservas: Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con reservas.
- h) El Sistema DIF Municipal de Campeche en el periodo que se informa no realizó cambios en políticas contables y corrección de errores.
- i) Reclasificaciones: Al 30 de junio de 2023 no se realizaron reclasificaciones en la contabilidad.
- j) Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no realizó depuración y cancelación de saldos.

NGA.-07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No contamos con Activos ni Pasivos en Moneda Extranjera.



NGA.-08 Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL	VALOR HISTORICO AÑO 2022	DEPRECIACION AMORTIZACION 2022	DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA
Edificios y Construcciones					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION					
Mueble de Oficina y Estantería	10%	10	382,660	35,295	247,463
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	10	119,329	4,529	23,444
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	3	1,893,404	172,858	710,893
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	10	999,101	75,506	485,345
SUMA			3,394,494	288,188	1,467,145
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	3	100,605	0	8,002
Aparatos Deportivos	10%	5	79,996	3,850	46,954
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	3	126,214	6,512	37,810
Otros Mobiliario y Equipos Educativos y Recreativos	20%	5	335,028	9,325	243,480
SUMA			641,843	19,687	336,246
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	5	1,768,610	89,775	767,608
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	5	144,001	520	3,908
SUMA			1,912,611	90,295	771,516
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE					
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20%	5	2,233,617	32,670	510,818
Otros equipos de transporte	20%		0		
SUMA			2,233,617	32,670	510,818

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

ACTIVOS INTANGIBLES				
SOFTWARE	10%	10	23,200	13,531
SUMA			23,200	13,531
TOTAL DEL ACTIVO			8,205,765	3,099,256

Estos activos se deprecian y se amortizan de acuerdo con el método de línea recta, utilizando las tasas de depreciación emitidas por el CONAC denominado Parámetros de Estimación de Vida Útil, y se deprecian y amortizan en forma anualizada, por lo tanto, se encuentran depreciados al 31 de diciembre 2022.

- b) No se generaron cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) No se realizaron gastos capitalizados, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con inversiones.
- e) Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no construyó bienes.
- f) No se generaron 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.
- g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Se realiza el listado correspondiente del activo inservible o de mal estado por la persona responsable de inventarios, se procede a la inspección por el responsable del área de administración y finanzas junto y ante la presencia del área de Órgano Interno de Control, después de verificar que los activos sean los correctos y estén en mal estado se procede a informar a la junta directiva para la aprobación de la baja de los activos así como el destino final que estos tendrán, finalmente se informa al área de Recursos Financieros para la baja en el Sistema Contable.
- h) Administración de activos: Se procede a adquirir el activo adecuado a la necesidad de la unidad administrativa solicitante para que estos se puedan utilizar de manera más efectiva y tenga durabilidad en el área.

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

- a) El Sistema DIF Municipal de Campeche no maneja inversiones en valores al 30 de junio de 2023.
- b) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 30 de junio de 2023 no cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.



**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de junio del año 2023
(Pesos)**

- c) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 30 de junio de 2023 no maneja inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 30 de junio de 2023 no maneja inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 30 de junio de 2023 no cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

NGA. -09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema DIF Municipal de Campeche al 30 de junio de 2023 No manejó Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

NGA.-10 Reporte de la Recaudación

Se muestra el comportamiento de la recaudación y la proyección de la recaudación al 30 de junio del ejercicio fiscal 2023.

RUBRO DE INGRESOS	AL 30 DE JUNIO DE 2023	%	PROYECCION DE LA RECAUDACION 2023
Aprovechamiento de tipo de corriente. Otros aprovechamientos. Donaciones	\$0	0%	\$60,000
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Cuotas de recuperación	\$497,518	4%	\$339,500
Transferencias Internas y asignaciones recibidas del Sector Público para financiar Gasto Corriente	\$13,052,251	96%	\$28,046,543
TOTAL	\$13,549,769	100%	\$28,446,043



NGA.- 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no tiene Deuda Pública.

NGA.- 12. Calificaciones otorgadas
Al 30 de junio de 2023 el Sistema DIF Municipal de Campeche no manejó créditos

NGA.- 13. Proceso de mejora

a) Principales Políticas de control interno:

El Sistema DIF Municipal Campeche tiene como principales políticas de control interno las siguientes:

- Respetar los reglamentos, manuales y lineamientos internos de nuestro Sistema DIF Municipal Campeche.
- Supervisar el cumplimiento en tiempo y forma de las normas y disposiciones en materia de Contabilidad Gubernamental, transparencia, LDF, y Obligaciones Fiscales ante el SAT.
- Vigilar que se capturen los registros contables relacionados con los ingresos y gastos que realice nuestro Sistema DIF Municipal Campeche y que estos pasen por los momentos contables correspondientes.
- Realizar y supervisar inventarios físicos de bienes muebles e inmuebles de manera semestral.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

- **Medidas de desempeño financiero:** Considera los efectos de las políticas económica y fiscal del Estado y del Municipio de Campeche, contempla los términos por el que fue aprobado el Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2022 en lo conducente al techo financiero aprobado como subsidio a nuestro Sistema DIF Municipal Campeche.
La Subdirección de Administración y Finanzas juntamente con la Coordinación de Evaluación y Planeación determinaran las normas y procedimientos administrativos tendientes a armonizar, transparentar, racionalizar y llevar a cabo un mejor control de gasto público municipal.
- **Metas:** Brindar servicios de asistencia social alineados en el Plan de Desarrollo Municipal 2021-2024 considerando como único eje articulador (EJE I Municipio Incluyente, Humano y Ciudadano).
- **Alcance:** Se establecen en los Indicadores de Resultados provenientes de las metas alcanzadas por los programas establecidos en el POA del Ejercicio Fiscal 2023, y los cuales se publican en la pagina oficial de nuestro Sistema DIF Municipal Campeche.

NGA.-14 Información por segmentos

No se realiza información segmentada.

NGA.- 15 Eventos Posteriores al Cierre
No hubo eventos posteriores al cierre.



NGA.-16 Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y operativas.

NGA.-17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La información contable va firmada en todas sus páginas y lleva la leyenda: " Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

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

MTRA. MARIA ASUNCIÓN CABALLERO MAY
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA DIF
MUNICIPAL CAMPECHE

M.A.P. Y C.P. ROMÁN JESÚS DÍAZ TAMAYO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION Y
FINANZAS

C.P. JASMIN DEL CARMEN ASCENCIO CRUZ
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE
CONTROL