



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(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 al 3er trimestre del ejercicio fiscal 2022.

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

I.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

ESF-01 Fondos con afectación específica e inversiones financieras

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 aquellas 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 septiembre del año 2022 no manejamos ningún tipo de Inversiones.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

ESF-02 Contribuciones por recuperar

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.

Se elaborará, 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 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Factibilidad de cobro |
|--------|--------------------------------------|------------|------|------|------|------|-----------------------|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | - | - | - | - | - | - |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | - | - | - | - | - | - |

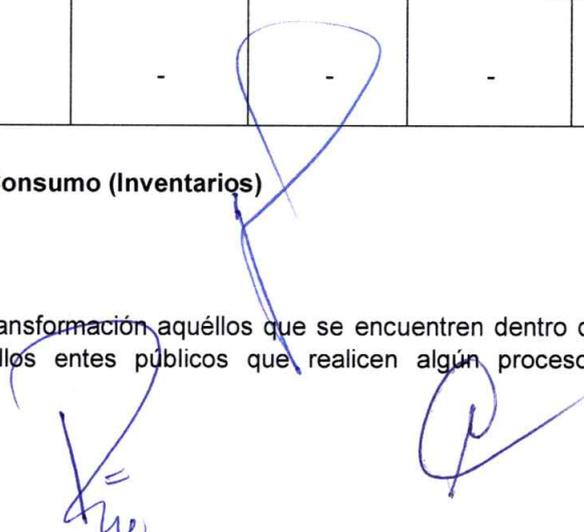
ESF-03 Contribuciones por recuperar a Corto Plazo

| 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 | | - | - | - | - | |
| 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 | 3,960 | - | - | - | - | |

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

ESF-04 Inventarios

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.

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 | 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

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Método | Conveniencia de Aplicación | | Impacto a la Información financiera por cambios en el método | |
|--------|--|-----------|--------|----------------------------|---|--|---|
| 1150 | Almacenes | 2,022,413 | - | - | - | - | - |
| 1151 | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 2,022,413 | - | - | - | - | - |

- Se recibió una donación de equipo e insumos médicos en el ejercicio 2021 el cual se decía tener un valor de \$ 10,341,614.00 sin embargo se llevó a cabo una valoración por servicio de un perito quien determinó que el valor real de la donación es por la cantidad de \$ 2,317,602.00 por lo tanto dicho importe fue considerado en contabilidad como el valor de dicha donación.






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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



- Se realizó nota de crédito al 21/09/22 con número de Folio fiscal: B0BADB04-D715-4DCA-870B-2174093A2A28 por la cantidad de \$8,024,012.00 son: (Ocho millones, veinticuatro mil doce pesos 00/100 m.n.) como parte de la disminución de valor de la donación correspondiente a la factura 381 del ejercicio fiscal 2021 y con número de folio fiscal: 5CE503E1-74DF-49A8-9230-7992DB28FB5F
- Al 30 de septiembre de 2022 se da salida del almacén la cantidad de \$295,189.95 son: (Doscientos noventa y cinco mil, ciento ochenta y nueve 95/100 m.n.) como parte de entrega de insumos médicos para apoyo social a los beneficiarios.

Inversiones Financieras

ESF-06 Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

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.

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

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

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

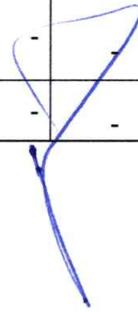
ESF-08 bienes muebles e inmuebles

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.

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 | 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 | 8,156,066 | - | - | 2,957,068 | Línea recta | - | Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 3,351,845 | - | - | 2,957,068 | 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 | 1,905,111 | - | - | - | 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 | - | - | - | - | - | - | - |


ESF-09 Intangibles y diferidos

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Amortización del ejercicio | Amortización Acumulada | Método | Tasa Aplicada | Criterios | Característica |
|--------|--|--------|----------------------------|------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|
| 1250 | Activos Intangibles | 23,200 | - | - 13,436 | Línea recta | 0 | Tasas CONAC | Inservible |
| 1251 | Software | 23,200 | - | - 13,436 | 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 | - | - | - | | | | |

Estimaciones y Deterioros

ESF-10 estimaciones y deterioros

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.

| 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 | - | - |



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



Otros Activos

ESF-11 otros activos

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-12 Cuentas y documentos por pagar

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. 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.

Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

| 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 | - | - | - | - | - | - |
| 2113 | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | - | - | - | - | - | - |
| 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 | \$97,700 | - | - | - | - | 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 | - | - | - | - | - | - |

* 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 2019. 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. 2119.- aquí registramos los descuentos que se hacen a funcionarios por concepto de Becas.



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



ESF-13 fondos y bienes de terceros

| 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 | - | - | - |

ESF-14 otros pasivos circulantes

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2159 | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - | - |
| 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 | - | - | - |



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año
2022
(Pesos)



II.- Notas al Estado de Actividades
INGRESOS DE GESTION

EA-01 Ingresos

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 | \$224 | Cuentas bancarias |

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 | \$157,504 | Cuotas de Recuperación |
| 4221 | 91-01-01 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas | \$19,548,657 | Subsidio y transferencia municipal |

*El flujo de efectivo del sistema DIF Municipal de Campeche se integra de acuerdo al Estado de Actividades por las partidas de Ingresos de **4173-71-01-01** por \$ **157,504** y la partida **4399** por \$ **238,299** haciendo un total de \$**395,803** mismos que se encuentran reflejado en el Estado de Flujos de Efectivo, como Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.

EA-02 otros ingresos

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.

Ku

Q

| Cuenta | Nombre de la cuenta | Monto | Naturaleza | Característica Significativa |
|--------|--|-----------|------------|-------------------------------------|
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$0 | 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 | \$238,299 | Acreedora | Ingresos por eventos de recaudación |
| 4391 | Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores | \$0 | Acreedora | - |
| 4392 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | \$0 | Acreedora | - |



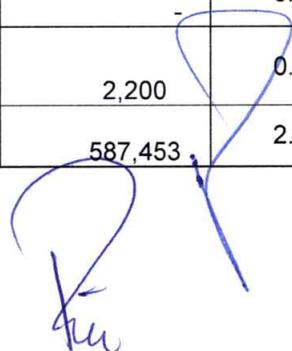

| | | | | |
|------|---|-----------|------------|-------------------------------------|
| 4393 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor de Efectivo y Equivalentes | \$0 | Acreeedora | - |
| 4394 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | \$0 | Acreeedora | - |
| 4395 | Resultado por Posición Monetaria | \$0 | Acreeedora | - |
| 4396 | Utilidades por Participación Patrimonial | \$0 | Acreeedora | - |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Diarios | \$238,299 | Acreeedora | Ingresos por eventos de recaudación |

Gastos y otras pérdidas

EA-03 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 10% o más del total de los gastos.

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Característica |
|--------|--|-------------------|----------------|----------------|
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 19,648,157 | 100.00% | |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 18,500,791 | 94.16% | |
| 5110 | Servicios Personales | 9,313,787 | 47.40% | |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 8,218,718 | 41.83% | |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 332,461 | 1.69% | |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 172,955 | 0.88% | |
| 5114 | Seguridad Social | - | 0.00% | |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 2,200 | 0.01% | |
| 5116 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 587,453 | 2.99% | |




| | | | | |
|-------------|--|------------------|--------|--|
| 5120 | Materiales y Suministros | 1,839,043 | 9.36% | |
| 5121 | Materiales de Administración , Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 429,714 | 2.19% | |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 633,020 | 3.22% | |
| 5123 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | 0.00% | |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 85,954 | 0.44% | |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 102,415 | 0.52% | |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 260,991 | 1.33% | |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 27,328 | 0.14% | |
| 5128 | Materiales y Suministros para Seguridad | - | 0.00% | |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 299,623 | 1.52% | |
| 5130 | Servicios Generales | 7,347,960 | 37.40% | |
| 5131 | Servicios Básicos | 155,219 | 0.79% | |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | 445,200 | 2.27% | |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 5,961,596 | 30.34% | |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 100,273 | 0.51% | |
| 5135 | Servicios de Instalación , Reparación, Mantenimiento y Conservación | 206,308 | 1.05% | |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 28,927 | 0.15% | |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 1,500 | 0.01% | |
| 5138 | Servicios Oficiales | 74,096 | 0.38% | |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 374,841 | 1.91% | |

Ru

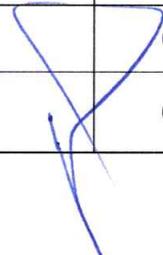
R

| | | | | |
|------|--|----------------|-------|--|
| 5200 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 858,617 | 4.37% | |
| 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 | 45,559 | 0.23% | |
| 5221 | Transferencias a Entidades Paraestatales | 45,559 | 0.23% | |
| 5222 | Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 45,559 | 0.23% | |
| 5230 | Subsidios y subvenciones | - | 0.00% | |
| 5231 | Subsidios | - | 0.00% | |
| 5232 | subvenciones | - | 0.00% | |
| 5240 | Ayudas Sociales | 813,058 | 4.14% | |
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | 813,058 | 4.14% | |
| 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% | |

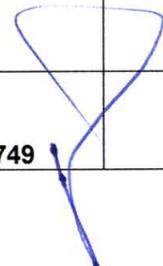
Riu

@

| | | | | |
|-------------|--|---|-------|--|
| 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 | - | 0.00% | |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 288,749 | 1.47% | |


| | | | | |
|-------------|--|---------|-------|--|
| 5511 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 288,749 | 1.47% | |
| 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 | - | 0.00% | |
| 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% | |

R

Handwritten mark

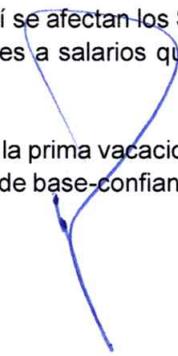
Handwritten mark

| | | | | |
|-------------|---|---|-------|--|
| 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 e intendentes y pagos por honorarios asimilables a salarios que cobra el personal de confianza y de Contrato que labora en este Sistema DIF Municipal.

*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.


III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Publica

VHP-01 Patrimonio Contribuido

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

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

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

VHP-02 Patrimonio Generado

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Procedencia |
|--------|--|-------------|-------------|
| 3210 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$296,526 | |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | \$8,624,946 | |
| 3230 | Revaluías | - | |
| 3231 | Revalúo de Bienes Inmuebles | - | |
| 3232 | Revalúo de Bienes Muebles | - | |
| 3233 | Revalúo de Bienes Intangibles | - | |
| 3239 | Otros Revaluías | - | |
| 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 Procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado viene de las Transferencias que nos deposita el Municipio y de los Ingresos Propios por Venta de Bienes y Servicios como cuotas de recuperación por consultas médicas, dentales y de los caic.




III. Notas al Estado por flujo de efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFE-01 Flujos de efectivo

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:

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | 2022 | 2021 |
|--------|--|--------------------|------------------|
| | Efectivo en Bancos/Tesorería | | |
| 1111 | Efectivo | \$0 | \$0 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | \$1,041,664 | 501,110 |
| | Efectivo en Bancos- Dependencias | | |
| 1113 | Bancos/Dependencias y Otros | - | - |
| | Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | | |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | - | - |
| | Fondos con Afectación Específica | | |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | - | - |
| | Depósitos de Fondos de Terceros y otros | | |
| 1116 | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | - | - |
| 1119 | Otros Efectivos y Equivalentes | | |
| | Total de Efectivos y Equivalentes | \$1,041,664 | \$501,110 |

1116.-Depósito en garantía de uno de los edificios que tenemos rentado, a la fecha no hay tal saldo en la cuenta.

EFE-02 Adquisiciones bienes muebles e inmuebles

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto Global | % Subsidio de capital del sector central | Importe de los Pagos realizados en el ejercicio | Comentarios |
|--------|---|--------------|--|---|-------------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | - | 0% | - | |
| 1231 | Terrenos | - | 0% | - | |
| 1232 | Viviendas | - | 0% | - | |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | - | 0% | - | |
| 1234 | Infraestructura | - | 0% | - | |

Handwritten signature in blue ink

Handwritten signature in blue ink

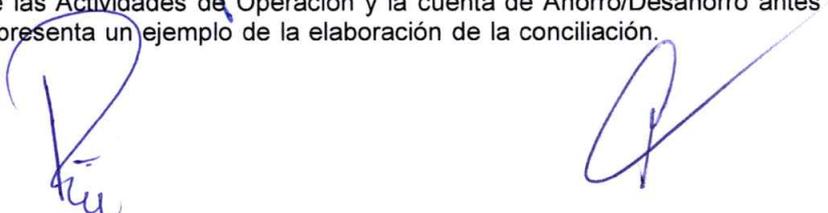
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)

| | | | | | |
|------|--|-------------|------|---|--|
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | - 0% | - | |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | - 0% | - | |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | | - 0% | - | |
| 1240 | Bienes Muebles | \$8,156,066 | 0% | - | |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | \$3,351,845 | 0% | - | |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$641,843 | 0% | - | |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$1,905,111 | 0% | - | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | \$2,233,617 | 0% | - | |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | | - 0% | - | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$23,649 | 0% | - | |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | - 0% | - | |
| 1248 | Activos Biológicos | | - 0% | - | |
| 1250 | Activos Intangibles | \$23,200 | 0% | - | |
| 1251 | Software | \$23,200 | 0% | - | |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | \$0 | 0% | - | |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | \$0 | 0% | - | |
| 1254 | Licencias | | - 0% | - | |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | | 0% | - | |

EFE-03 Conciliación del flujo de efectivo

Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar 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.



Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto 2022 | Monto 2021 |
|--------|---|----------------|------------|
| | Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 585,275 | - |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 288,749 | - |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | - | - |
| 5511 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - |
| 5512 | Estimaciones por pérdida o Deterioro de Activo no Circulante | - | - |
| 5513 | Depreciación de Bienes Inmuebles | - | - |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | - | - |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 288,749 | - |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos | - | - |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles | - | - |
| 5518 | Disminución de Bienes por Perdida, obsolescencia y deterioro | - | - |
| 5520 | Provisiones | - | - |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | - | - |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | - | - |
| 5530 | Disminuciones de Inventarios | - | - |
| 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | - | - |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | - | - |
| 5533 | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | - | - |
| 5534 | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros de Producción | - | - |
| 5535 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | - | - |
| 5540 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| 5541 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| 5550 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| 5551 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |

[Handwritten signature]

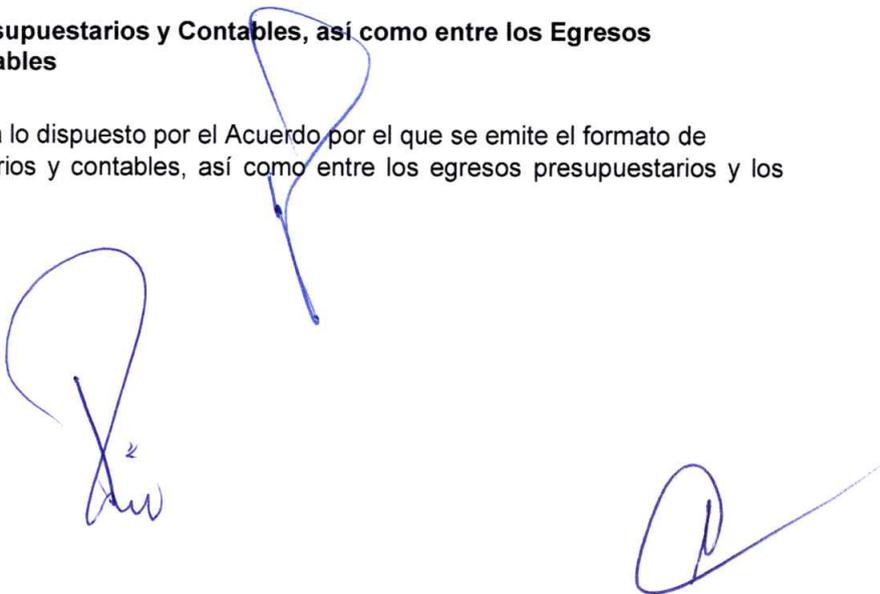
[Handwritten signature]

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

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 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.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| | | |
|-------------------------------------|--|--------------|
| 1.- Ingresos Presupuestarios | | \$19,944,683 |
|-------------------------------------|--|--------------|

2.- Más Ingresos contables no presupuestarios

| | | |
|-----|--|---|
| | | - |
| 2.1 | Ingresos financieros | - |
| 2.2 | incremento por variación de inventarios- | - |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - |
| 2.4 | Disminución del exceso de Provisiones | - |
| 2.5 | Otros ingresos y beneficios varios | - |
| 2.6 | Otros ingresos contables no presupuestarios | - |

3. Menos ingresos presupuestarios no contables

| | | |
|-----|---|---|
| | | - |
| 3.1 | Aprovechamiento patrimoniales | - |
| 3.2 | Ingresos derivados de financiamientos | - |
| 3.3 | Otros Ingresos presupuestarios no contables | - |

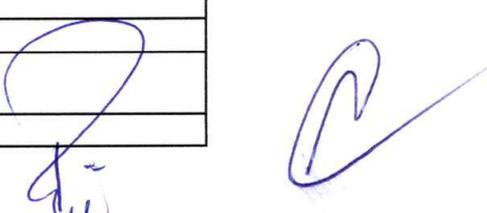
| | | |
|---------------------------------------|--|------------|
| 4.Ingresos Contables (4=1+2-3) | | 19,944,683 |
|---------------------------------------|--|------------|

Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contable

| | | |
|--|--|------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 19,506,404 |
|--|--|------------|

2. Menos egresos presupuestarios no contables

| | | |
|------|---|---------|
| | | 146,996 |
| 2.1 | Materias primas y materiales de producción y comercialización | - |
| 2.2 | Materiales y suministros | - |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 123,792 |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 23,204 |
| 2.5 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | - |
| 2.7 | Equipo de defensa y seguridad | - |
| 2.8 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | - |
| 2.9 | Activos biológicos | - |
| 2.10 | Bienes inmuebles | - |
| 2.11 | Activos intangibles | - |
| 2.12 | Obra pública en bienes de dominio publico | - |
| 2.13 | Obra pública en bienes propios | - |
| 2.14 | Acciones y participaciones de capital | - |
| 2.15 | Compra de títulos y valores | - |
| 2.16 | Concesión de prestamos | - |
| 2.17 | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | - |
| 2.18 | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - |
| 2.19 | Amortización de la deuda pública | - |
| 2.20 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | - |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | - |





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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año
2022
(Pesos)



| | | | |
|--|--|-----------|------------|
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | | \$288,749 |
| 3.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$288,749 | |
| 3.2 | Provisiones | - | |
| 3.3 | Disminución de inventarios | - | |
| 3.4 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterior | - | |
| 3.5 | Aumento por insuficiencia de provisiones | - | |
| 3.6 | Otros Gastos | - | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | - | |
| 4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3) | | | 19,648,157 |



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



NOTAS DE MEMORIA

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

NM-01 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



| | | | | | | | | | |
|------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7220 | Autorización para la Emisión de Bonos ; Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7230 | Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7240 | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7250 | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7260 | Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7310 | Avales Autorizados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7320 | Avales firmados | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7330 | Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas por Cobrar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7340 | Fianzas y Garantías Recibidas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7350 | Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7360 | Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7410 | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7420 | Resolución de Demandas en Proceso Judicial | - | - | - | - | - | - | - | - |



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año
2022
(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 | - | - | - | - | - | - | - | - |

NM-02 Cuentas de Orden Presupuestarias

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del periodo | Saldo final | Valores en custodia | tasa | Vencimiento | Tipo de contrato |
|--------|--|---------------|--------------------|--------------------|--------------|---------------------|------|-------------|------------------|
| 8000 | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | - | \$175,059,899 | \$175,059,899 | \$0.00 | - | - | - | - |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | - | \$25,467,983 | \$0 | \$25,467,983 | - | - | - | - |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | - | \$19,944,683 | \$26,916,149 | \$6,971,466 | - | - | - | - |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | - | \$1,448,185 | \$0 | \$1,448,185 | - | - | - | - |
| 8140 | Ley de Ingresos Devengada | - | \$19,944,683 | \$19,944,683 | \$0 | - | - | - | - |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | - | \$0.00 | \$19,944,683 | \$19,944,683 | - | - | - | - |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Aprobado | - | \$0.00 | \$25,467,983 | \$25,467,983 | - | - | - | - |



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

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año
2022
(Pesos)



| | | | | | | | | | |
|------|---|---|--------------|--------------|--------------|---|---|---|---|
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejercer | - | \$28,647,586 | \$21,087,585 | \$7,560,001 | - | - | - | - |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | - | \$1,581,182 | \$3,179,603 | \$1,598,422 | - | - | - | - |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | - | \$19,506,404 | \$19,506,404 | \$0 | - | - | - | - |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | - | \$19,506,404 | \$19,506,404 | \$0 | - | - | - | - |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | - | \$19,506,404 | \$19,506,404 | \$0 | - | - | - | - |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | - | \$19,506,404 | \$0.00 | \$19,506,404 | - | - | - | - |

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 la misma, 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 período 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.



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

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año
2022
(Pesos)**



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 Septiembre de 2022, con 2 Direcciones, 9 Coordinaciones, y 13 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 2022.
- 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: Las obligaciones fiscales que tiene el Sistema DIF Municipal de Campeche, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente a los capítulos I, II y III "Ingresos por Salarios"; "Ingresos por Honorarios" y "Arrendamientos".
- 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, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. No tenemos 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
- d) Normatividad supletoria.



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

**Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año
2022
(Pesos)**



NGA.06-Políticas de Contabilidad Significativas

Resumen de las Principales Políticas Contables Financieras.

a) Efectivo y Valores de Realización Inmediata

Estas inversiones se presentan en el estado situación financiera valuados al costo de adquisición, que es inferior al de mercado; los intereses se reconocen como ingresos cuando se devengan.

b) Propiedades y Equipo.

Las adquisiciones de Terrenos, Edificios y Construcciones, Equipo y Mobiliario, se registran atendiendo al principio de "Costos Históricos" y/o a su valor estimado, en caso que sean producto de una Donación, Expropiación o Adjudicación.

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 – Prestación de estados financieros e IPSAS 17- Propiedades, planta y equipo.

c) Patrimonio.

Las afectaciones por aportaciones del Gobierno Municipal y Donaciones se generan por los Incrementos y disminuciones en los rubros de inmuebles, y equipo corresponden principalmente, en el caso de incrementos, al subsidio de inversión y a las aportaciones realizadas al Sistema DIF Municipal Campeche y en el caso de disminuciones aplicadas en el ejercicio, estas corresponden principalmente por lo siguiente:

1.- Por la autorización de baja de los muebles y equipos que fueran necesario cancelar como resultado de la depuración de los Bienes de Activo Fijo por encontrarse en mal estado u obsoleto.

2.- Por los muebles y equipos donados a las instituciones que autorice la Junta Directiva

d) Obligaciones de Carácter Laboral.

Las indemnizaciones y haberes de retiro se aplican a resultados en el ejercicio en que ocurren. Los principios de contabilidad generalmente aceptados requieren la cuantificación de los pasivos laborales a favor del personal, con base en las disposiciones contenidas en el boletín D_3, sin embargo, dichos pasivos no se han cuantificado, toda vez que las secretarías de Hacienda y Crédito Público y de Contraloría y Desarrollo Administrativo, emitieron la Circular Técnica NIF-08 BIS, por medio de la cual informan que las Entidades cuyas relaciones de trabajo se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 constitucional y su legislación reglamentaria, en principio no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores.

e) Aportaciones de Gobierno Municipal.

El subsidio de operación otorgado por el Gobierno Municipal se reconoce como un ingreso del año en que se otorga; la parte presupuestada no aportada en el año que se presenta como una cuenta por cobrar en el estado de situación financiera.

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

No contamos con Activos ni Pasivos en Moneda Extranjera.



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



NGA.-08 Reporte Analítico del Activo

| CONCEPTO | TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS | VALOR HISTORICO AÑO 2021 | VALOR HISTORICO AÑO 2020 | DEPRECIACION AMORTIZACION 2021 | DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA |
|--|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Edificios y Construcciones | | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION | | | | | |
| Mueble de Oficina y Estantería | 10% | 406,658 | 452,106 | 37,220 | 213,568 |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 10% | 119,329 | 119,329 | 4,395 | 20,540 |
| Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información | 33.33% | 1,775,144 | 1,776,579 | 198,016 | 535,447 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 10% | 961,205 | 892,033 | 90,038 | 508,882 |
| SUMA | | 3,262,336 | 3,240,047 | 329,669 | 1,278,437 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | | | | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 33.33% | 100,605 | 140,938 | 8,614 | 54,026 |
| Aparatos Deportivos | 10% | 79,995 | 79,995 | 1,740 | 23,848 |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 33.33% | 103,010 | 184,509 | 811 | 36,630 |
| Otros Mobiliario y Equipos Educativa y Recreativos | 10% | 335,028 | 407,691 | 8,139 | 113,206 |
| SUMA | | 618,638 | 813,133 | 19,304 | 227,710 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO | | | | | |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 20% | 1,768,610 | 1,730,604 | 204,909 | 677,832 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 20% | 136,502 | 150,475 | 782 | 3,388 |
| SUMA | | 1,905,112 | 1,881,079 | 205,691 | 681,220 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | | | | |
| VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE | 20% | 2,233,617 | 2,157,327 | 21,158 | 478,148 |
| Otros equipos de transporte | 20% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SUMA | | 2,233,617 | 2,157,327 | 21,158 | 478,148 |



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el
Municipio de Campeche
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre del año 2022
(Pesos)



| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | |
|---------------------|-----|------------------|------------------|----------------|------------------|
| SOFTWARE | 10% | 23,200 | 23,200 | 1,160 | 13,436 |
| SUMA | | 23,200 | 23,200 | 1,160 | 13,436 |
| TOTAL DEL ACTIVO | | 8,042,903 | 8,114,786 | 576,982 | 2,678,951 |

Estos activos se deprecian y se amortizan de acuerdo al 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 2021.

NGA. -09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No manejamos Fideicomiso

NGA.-10 Reporte de la Recaudación

| RUBRO DE INGRESOS | AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022 | % |
|--|-----------------------------|-------------|
| Aprovechamiento de tipo de corriente. Otros aprovechamientos. Donaciones | \$0 | 0.00% |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Cuotas de recuperación | \$396,027 | 1.98% |
| Transferencias Internas y asignaciones recibidas del Sector Público para financiar Gasto Corriente | \$19,548,657 | 98.02% |
| TOTAL | \$19,944,683 | 100% |

- Se realizó el recibo de donativo con folio 519 correspondiente al ejercicio 2021 por la donación de 3 equipos de electroterapia, con un valor total de \$35,355.60 son: (treinta y cinco mil, trescientos cincuenta y cinco 60/100 m.n) para solventar la diferencia de ingresos contabilizados contra ingresos timbrados de las observaciones y resultados de la Auditoria Superior del Estado de Campeche por la revisión de la Cuenta Publica 2021.

NGA.- 11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No tenemos Deudas

NGA.- 12. Calificaciones otorgadas
No manejamos créditos

NGA.- 13. Proceso de mejora
No manejamos programas de inversión

NGA.-14 Información por segmentos
No manejamos

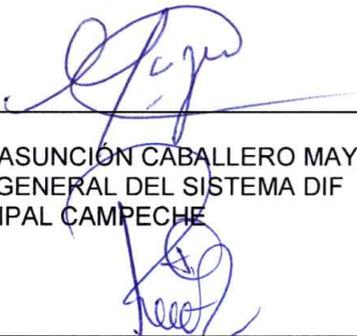
NGA.- 15 Eventos Posteriores al Cierre
No visualizamos eventos posteriores al cierre

NGA.-16 Partes Relacionadas
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y operativas.

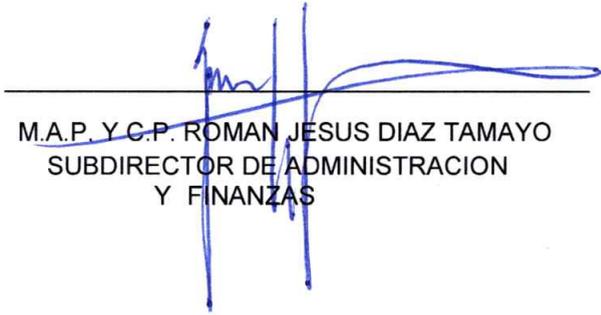
NGA.-17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable
La información contable va firmada en todas sus páginas y lleva la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Estas notas son parte de los Estados Financieros adjuntos.

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



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



M.A.P. Y C.P. ROMAN JESUS DIAZ TAMAYO
SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACION
Y FINANZAS



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