

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 31 de marzo del ejercicio fiscal 2024.

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

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**NGA-01 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 31 de marzo de 2024, con 1 Dirección, 1 Subdirección, 9 Coordinaciones, y 10 Departamentos, ubicados en el municipio de Campeche.

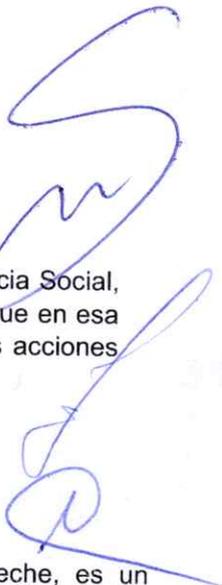
**NGA-02 Panorama Económico y Financiero**

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 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 2024.
- 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 31 de marzo de 2024, No se estableció fideicomisos.

#### **NGA-04 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.

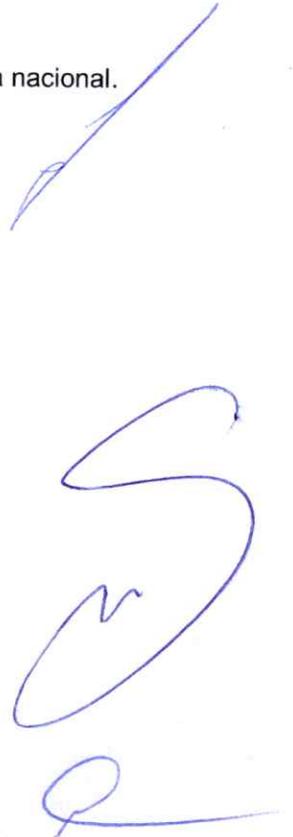
b) No se realizaron operaciones en el extranjero.

c) Al 31 de marzo de 2024 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 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta juicios laborales.
- f) Provisiones: Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con provisiones.
- g) Reservas: Al 31 de marzo de 2024 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 31 de marzo de 2024 no se realizaron reclasificaciones en la contabilidad.
- j) Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no realizó depuración y cancelación de saldos.

**NGA. -06 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

- a) Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con activos en moneda extranjera.
- b) Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con Pasivos en moneda extranjera.
- c) Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con posición en moneda extranjera.
- d) Al no contar con activos ni con pasivos en moneda extranjera no hay un tipo de cambio.
- e) Al no contar con activos ni con pasivos en moneda extranjera no hay un equivalente en moneda nacional.



NGA.-07 Reporte Analítico del Activo

| CONCEPTO   | TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS | AÑOS DE VIDA ÚTIL | VALOR HISTORICO AÑO 2024 | DEPRECIACION AMORTIZACION 2024 | DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA |
|--|--|-------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Edificios y Construcciones</b>                      |  |                   | -                        |                                |                                     |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>           |  |                   |                          |                                |                                     |
| Mueble de Oficina y Estantería                         | 10%                                      | 10                | 382,660                  | 7,627                          | 283,605                             |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería               | 10%                                      | 10                | 119,329                  | 1,099                          | 96,211                              |
| Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información | 33.33%                                   | 3                 | 1,934,485                | 19,993                         | 740,954                             |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración          | 10%                                      | 10                | 1,008,272                | 17,508                         | 579,481                             |
| <b>SUMA</b>  |  |                   | <b>3,444,746</b>         | <b>45,523</b>                  | <b>1,867,430</b>                    |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>    |  |                   |                          |                                |                                     |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales                       | 33.33%                                   | 3                 | 100,605                  | 0                              | 69,205                              |
| Aparatos Deportivos                                    | 10%                                      | 5                 | 79,996                   | 0                              | 46,954                              |
| Cámaras Fotográficas y de Video                        | 33.33%                                   | 3                 | 126,214                  | 1,933                          | 53,344                              |
| Otros Mobiliario y Equipos Educativo y Recreativos     | 20%                                      | 5                 | 335,028                  | 0                              | 251,002                             |
| <b>SUMA</b>  |  |                   | <b>641,843</b>           | <b>19,687</b>                  | <b>336,246</b>                      |
| <b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO</b>   |  |                   |                          |                                |                                     |
| Equipo Médico y de Laboratorio                         | 20%                                      | 5                 | 1,758,482                | 2,426                          | 671,002                             |
| Instrumental Médico y de Laboratorio                   | 20%                                      | 5                 | 146,630                  | 0                              | 3,908                               |
| <b>SUMA</b>  |  |                   | <b>1,905,111</b>         | <b>90,295</b>                  | <b>771,516</b>                      |
| <b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>                |  |                   |                          |                                |                                     |
| VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE                           | 20%                                      | 5                 | 2,606,027                | 27,374                         | 505,934                             |
| Otros equipos de transporte                            | 20%                                      |                   | 98,780                   | 3,814                          | 56,819                              |
| <b>SUMA</b>  |  |                   | <b>2,704,807</b>         | <b>32,670</b>                  | <b>562,753</b>                      |



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

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024  
(Pesos)



|                            |     |    |                  |               |                  |
|----------------------------|-----|----|------------------|---------------|------------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b> |     |    |                  |               |                  |
| SOFTWARE                   | 10% | 10 | 23,200           | 96            | 13,531           |
| <b>SUMA</b>                |     |    | <b>23,200</b>    | <b>96</b>     | <b>13,531</b>    |
| TOTAL DEL ACTIVO           |     |    | <b>8,720,156</b> | <b>78,551</b> | <b>3,482,578</b> |

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 marzo 2024.

- 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 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con inversiones.
- e) Al 31 de marzo de 2024 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 31 de marzo de 2024.
- b) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 31 de marzo de 2024 no cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 31 de marzo de 2024 no maneja inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 31 de marzo de 2024 no maneja inversiones en empresas de participación minoritaria.



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

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024  
(Pesos)



- e) El Sistema DIF Municipal de Campeche al 31 de marzo de 2024 no cuenta con Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

**NGA. -08 Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Sistema DIF Municipal de Campeche al 31 de marzo de 2024 No manejó Fideicomiso, Mandatos y Análogos.

**NGA. -09 Reporte de la Recaudación**

Se muestra el comportamiento de la recaudación y la proyección de la recaudación al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2024.

| RUBRO DE INGRESOS  | AL 31 de marzo de 2024 | %          | PROYECCION DE LA RECAUDACION 2024 |
|--|------------------------|------------|-----------------------------------|
| Aprovechamiento de tipo de corriente. Otros aprovechamientos. Donaciones                           | \$0                    | 0%         | \$600,000                         |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Cuotas de recuperación    | \$390,829              | 1%         | \$600,000                         |
| Transferencias Internas y asignaciones recibidas del Sector Público para financiar Gasto Corriente | \$7,361,443            | 23%        | \$31,059,825                      |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$7,752,326</b>     | <b>24%</b> | <b>\$31,719,825</b>               |

**NGA. - 10 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no tiene Deuda Pública.

**NGA. - 11. Calificaciones otorgadas**

Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no manejó créditos

**NGA. - 12. 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 2024 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 2024, y los cuales se publican en la pagina oficial de nuestro Sistema DIF Municipal Campeche.

**NGA.-13 Información por segmentos**

No se realiza información segmentada.

**NGA.- 14 Eventos Posteriores al Cierre**

No hubo eventos posteriores al cierre.

**NGA.-15 Partes Relacionadas**

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

**NGA.-16 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.



**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) 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.

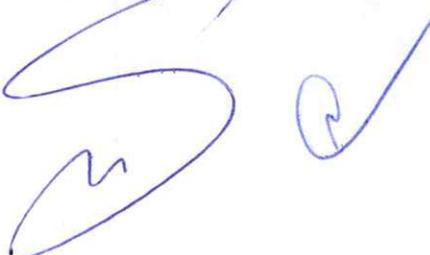
| Cuenta | CRI      | Nombre de la Cuenta | Monto | Característica Significativa |
|--------|----------|---------------------|-------|------------------------------|
| 4151   | 51-06-01 | Productos           | \$54  | Cuentas bancarias            |

**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 | \$70,121    | Cuotas de Recuperación              |
| 4221   | 91-01-01 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas      | \$7,361,443 | Subsidio y transferencia municipal  |

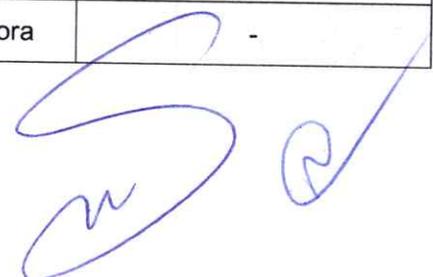
\*El flujo de efectivo del sistema DIF Municipal de Campeche se integra de acuerdo con el Estado de Actividades por las partidas de Ingresos de 4173-71-01-01 por \$ 70,121 y la partida 4399 por \$320,709 haciendo un total de \$390,830 mismos que se encuentran reflejado en el Estado de Flujos de Efectivo, 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  | \$ 320,709 | 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   | \$ 320,709 | 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        | Acreedora | -                                   |
| 4394 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables        | \$0        | Acreedora | -                                   |
| 4395 | Resultado por Posición Monetaria                                  | \$0        | Acreedora | -                                   |
| 4396 | Utilidades por Participación Patrimonial                          | \$0        | Acreedora | -                                   |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Diarios                               | \$ 320,709 | Acreedora | Ingresos por eventos de recaudación |

## Gastos y otras pérdidas

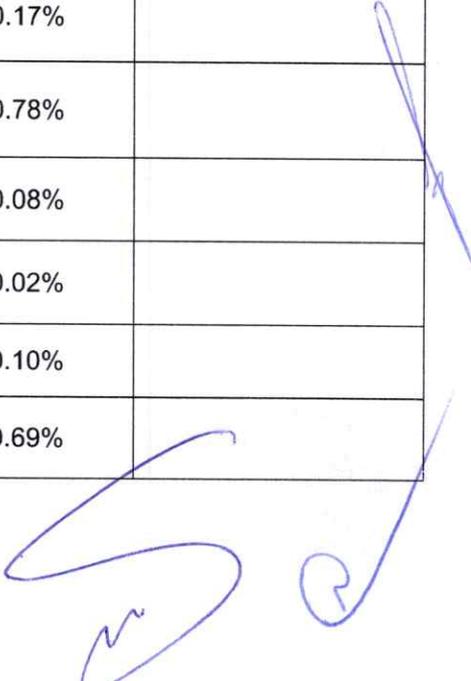
### 1. Gastos

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.

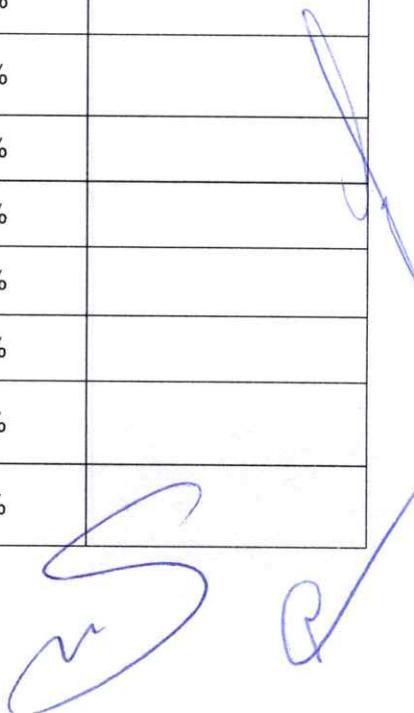
| Cuenta | Nombre de la Cuenta                                | Monto            | %              | Característica |
|--------|--|------------------|----------------|----------------|
| 5000   | <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                     | <b>6,047,516</b> | <b>100.00%</b> |                |
| 5100   | <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                    | <b>5,551,804</b> | 28.64%         |                |
| 5110   | <b>Servicios Personales</b>                        | <b>3,299,595</b> | 17.02%         |                |
| 5111   | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente  | 2,954,112        | 15.24%         |                |
| 5112   | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 133,082          | 0.69%          |                |
| 5113   | Remuneraciones Adicionales y Especiales            | 50,849           | 0.26%          |                |
| 5114   | Seguridad Social                                   | -                | 0.00%          |                |
| 5115   | Otras Prestaciones Sociales y Económicas           | -                | 0.00%          |                |
| 5116   | Pago de Estímulos a Servidores Públicos            | 161,551          | 0.83%          |                |



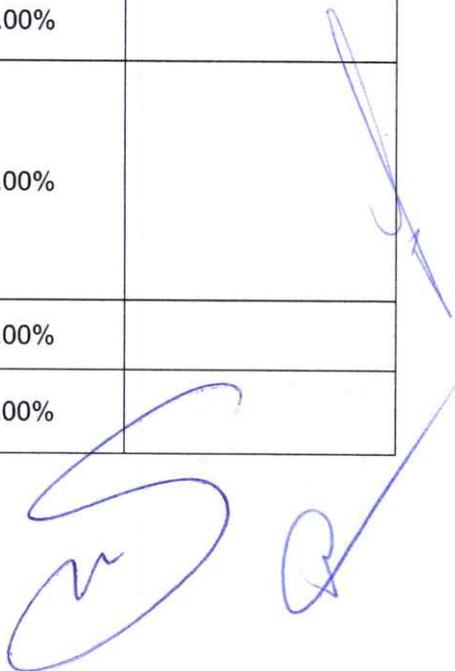

|             |   |                  |       |  |
|-------------|---|------------------|-------|--|
| <b>5120</b> | <b>Materiales y Suministros</b>   | <b>364,419</b>   | 1.88% |  |
| 5121        | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 96,224           | 0.50% |  |
| 5122        | Alimentos y Utensilios  | 93,208           | 0.48% |  |
| 5123        | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización             | -                | 0.00% |  |
| 5124        | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación                    | 12,885           | 0.07% |  |
| 5125        | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio                        | 22,011           | 0.11% |  |
| 5126        | Combustibles, Lubricantes y Aditivos                                      | 81,450           | 0.42% |  |
| 5127        | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos          | -                | 0.00% |  |
| 5128        | Materiales y Suministros para Seguridad                                   | -                | 0.00% |  |
| 5129        | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores                            | 58,641           | 0.30% |  |
| <b>5130</b> | <b>Servicios Generales</b>  | <b>1,887,790</b> | 9.74% |  |
| 5131        | Servicios Básicos   | 52,499           | 0.27% |  |
| 5132        | Servicios de Arrendamiento  | 154,153          | 0.80% |  |
| 5133        | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios         | 1,323,480        | 6.83% |  |
| 5134        | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales                            | 33,814           | 0.17% |  |
| 5135        | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación        | 151,013          | 0.78% |  |
| 5136        | Servicios de Comunicación Social y Publicidad                             | 15,692           | 0.08% |  |
| 5137        | Servicios de Traslado y Viáticos  | 3,997            | 0.02% |  |
| 5138        | Servicios Oficiales   | 18,524           | 0.10% |  |
| 5139        | Otros Servicios Generales   | 134,618          | 0.69% |  |



|             |  |                |       |  |
|-------------|--|----------------|-------|--|
| <b>5200</b> | <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>            | <b>443,684</b> | 2.29% |  |
| <b>5210</b> | <b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>          | -              | 0.00% |  |
| 5211        | Asignaciones al Sector Público   | -              | 0.00% |  |
| 5212        | Transferencias Internas al Sector Público                                | -              | 0.00% |  |
| <b>5220</b> | <b>Transferencias al Resto del Sector Publico</b>                        | -              | 0.00% |  |
| 5221        | Transferencias a Entidades Paraestatales                                 | -              | 0.00% |  |
| 5222        | Transferencias a Entidades Federativas y Municipios                      | -              | 0.00% |  |
| <b>5230</b> | <b>Subsidios y subvenciones</b>  | -              | 0.00% |  |
| 5231        | Subsidios  | -              | 0.00% |  |
| 5232        | Subvenciones   | -              | 0.00% |  |
| <b>5240</b> | <b>Ayudas Sociales</b>   | <b>443,684</b> | 2.29% |  |
| 5241        | Ayudas Sociales a Personas   | 443,684        | 2.29% |  |
| 5242        | Becas  | -              | 0.00% |  |
| 5243        | Ayudas Sociales a Instituciones  | -              | 0.00% |  |
| 5244        | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros               | -              | 0.00% |  |
| <b>5250</b> | <b>Pensiones y Jubilaciones</b>  | -              | 0.00% |  |
| 5251        | Pensiones  | -              | 0.00% |  |
| 5252        | Jubilaciones   | -              | 0.00% |  |
| 5259        | Otras Pensiones y Jubilaciones   | -              | 0.00% |  |
| <b>5260</b> | <b>Transferencias a Fideicomisos, y Mandatos y Contratos Análogos</b>    | -              | 0.00% |  |
| 5261        | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno | -              | 0.00% |  |



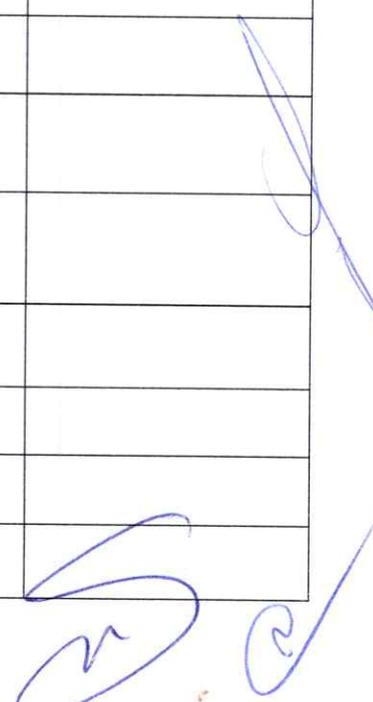
|             |  |   |       |  |
|-------------|--|---|-------|--|
| 5262        | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales | - | 0.00% |  |
| <b>5270</b> | <b>Transferencias a la Seguridad Social</b>  | - | 0.00% |  |
| 5271        | Transferencias por obligaciones de Ley   | - | 0.00% |  |
| <b>5280</b> | <b>Donativos</b>   | - | 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% |  |
| <b>5290</b> | <b>Transferencias al Exterior</b>  | - | 0.00% |  |
| 5291        | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales        | - | 0.00% |  |
| 5292        | Transferencias al Sector Privado Externo   | - | 0.00% |  |
| <b>5300</b> | <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>  | - | 0.00% |  |
| <b>5310</b> | <b>Participaciones</b>   | - | 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% |  |
| <b>5320</b> | <b>Aprobaciones</b>  | - | 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% |  |
| <b>5330</b> | <b>Convenios</b>  | -             | 0.00% |  |
| 5331        | Convenios de Resignación  | -             | 0.00% |  |
| 5332        | Convenios de Descentralización y Otros  | -             | 0.00% |  |
| <b>5400</b> | <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>                 | -             | 0.00% |  |
| <b>5410</b> | <b>Intereses de la Deuda Pública</b>  | -             | 0.00% |  |
| 5411        | Intereses de la Deuda Pública Interna   | -             | 0.00% |  |
| 5412        | Intereses de la Deuda Pública Externa   | -             | 0.00% |  |
| <b>5420</b> | <b>Comisiones de la Deuda Pública</b>   | -             | 0.00% |  |
| 5421        | Comisiones de la Deuda Pública Interna  | -             | 0.00% |  |
| 5422        | Comisiones de la Deuda Pública Externa  | -             | 0.00% |  |
| <b>5430</b> | <b>Gastos de la Deuda Pública</b>   | -             | 0.00% |  |
| 5431        | Gastos de Deuda Pública Interna   | -             | 0.00% |  |
| 5432        | Gastos de la Deuda Pública Externa  | -             | 0.00% |  |
| <b>5440</b> | <b>Costo por Coberturas</b>   | -             | 0.00% |  |
| 5441        | Costo por Coberturas  | -             | 0.00% |  |
| <b>5450</b> | <b>Apoyos Financieros</b>   | -             | 0.00% |  |
| 5451        | Apoyos Financieros a Intermediarios   | -             | 0.00% |  |
| 5452        | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional      | -             | 0.00% |  |
| <b>5500</b> | <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                                  | <b>78,551</b> | 0.41% |  |
| <b>5510</b> | <b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b> | <b>78,551</b> | 0.41% |  |
| 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   | 78,551 | 0.41% |  |
| 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% |  |
| <b>5520</b> | <b>Provisiones</b>   | -      | 0.00% |  |
| 5521        | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo   | -      | 0.00% |  |
| 5522        | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo   | -      | 0.00% |  |
| <b>5530</b> | <b>Disminución de Inventarios</b>  | -      | 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% |  |
| <b>5540</b> | <b>Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b> | -      | 0.00% |  |
| 5541        | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia        | -      | 0.00% |  |
| <b>5550</b> | <b>Aumento por Insuficiencia de Provisiones</b>  | -      | 0.00% |  |
| 5551        | Aumento por Insuficiencia de Provisiones   | -      | 0.00% |  |
| <b>5590</b> | <b>Otros Gastos</b>  | -      | 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% |  |
| <b>5600</b> | <b>INVERSION PUBLICA</b>  | - | 0.00% |  |
| <b>5610</b> | <b>Inversión Pública no Capitalizable</b>                           | - | 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.

## II) 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 31 de marzo del año 2024 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 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 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   | 6,212 | -         | -          | -          | -                |                |
| 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 | - | - | - | - | - |  |

### ESF-04 Inventarios

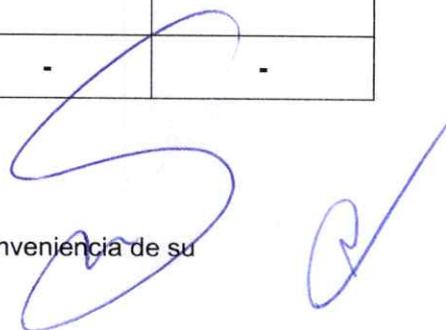
4. Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

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 estos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

| 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                                      | 434,138 | -      | -                          | - | -  | - |
| 1151   | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 434,139 | -      | -                          | - | -  | - |

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.)

Para el ejercicio 2023 se efectuó una salida de almacén por medio de donaciones al Municipio de Campeche por la cantidad de \$109,633.33 son (Ciento nueve mil seiscientos treinta y tres pesos 33/100).

### ESF-06 Inversiones Financieras

- 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.

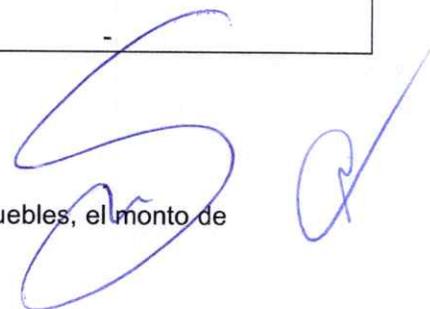
| Cuenta | Nombre de la Cuenta                         | Monto | Tipo | Característica |
|--------|---|-------|------|----------------|
| 1213   | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | -     | -    | -              |

- 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

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de



**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024  
(Pesos)**

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   | 8,720,156 | 78,550                     | 3,469,046              | Línea recta | -                                | Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC |
| 1241   | Mobiliario y Equipo de Administración                        | 3,444,746 | 46,523                     | 1,867,430              | 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   | 1,933                      | 253,147                | Línea recta | 10%                              | Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC |
| 1243   | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                | 1,905,111 | 2,426                      | 782,388                | Línea recta | 20%                              | Las tasas de depreciación emitidas por          |

|      |   |           |        |         |             |     | la CONAC  |
|------|---|-----------|--------|---------|-------------|-----|---|
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte              | 2,704,807 | 27,374 | 562,753 | 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    | 294    | 3,329   | -           | -   | -   |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | -         | -      | -       | -           | -   | -   |
| 1248 | Activos Biológicos                            | -         | -      | -       | -           | -   | -   |

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

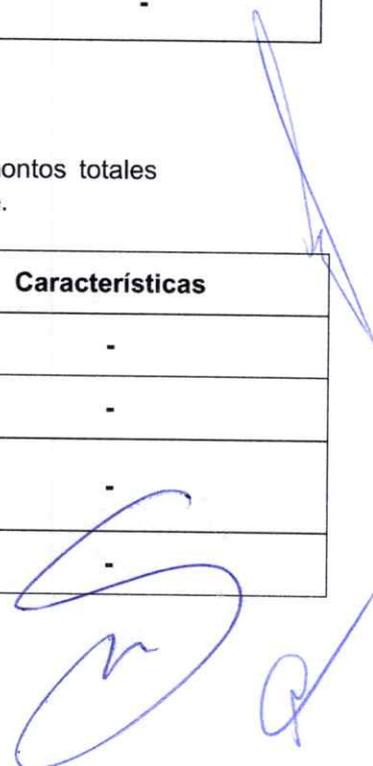
9. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

| 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  | -     | -        |

### ESF-11 Otros Activos

10. 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**

- 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  | \$25,721 | -         | -          | -          | -                | -                    |
| 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                             | \$93,225 | -         | -          | -          | -                | Inmediato            |
| 2118   | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo                       | -        | -         | -          | -          | -                | -                    |
| 2119   | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | \$11,134 | -         | -          | -          | -                | Inmediato            |
| 2120   | Documentos por Pagar a Corto Plazo   | -        | -         | -          | -          | -                | -                    |

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024  
(Pesos)

|      |  |   |   |   |   |   |   |
|------|--|---|---|---|---|---|---|
| 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 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**

- 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                            | - | - | - |

**ESF-3 Pasivos Diferidos**

3. Al 31 de marzo de 2024 el Sistema DIF Municipal de Campeche no cuenta con pasivos diferidos.

**ESF-4 Provisiones**

4. Al 31 de marzo de 2024 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.

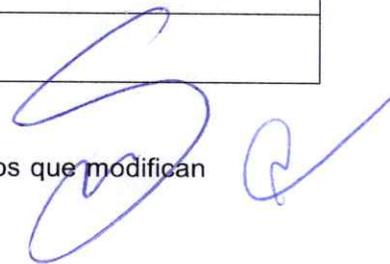
| Cuenta | Nombre de la Cuenta                             | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2199   | Otros Pasivos Circulantes                       | -     | -          | -              |
| 2240   | Pasivos Diferidos a Largo Plazo       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

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

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)             | \$1,678,287 |             |
| 3220   | Resultados de Ejercicios Anteriores                    | \$6,584,989 |             |
| 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 | -\$ 708,936 |             |
| 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.

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:

| <b>Efectivo y Equivalentes</b>         |             |             |
|--|-------------|-------------|
| <b>Concepto</b>                        | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
| Efectivo                               | \$20,000    | \$0         |
| Bancos/Tesorería                       | \$1,911,264 | \$733,880   |
| Bancos/Dependencias y Otros            | -           | -           |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | -           | -           |
| Fondos con Afectación Específica       | -           | -           |

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024  
(Pesos)

|  |                  |                     |
|--|------------------|---------------------|
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | -                | -                   |
| Otros Efectivos y Equivalentes                                 |                  |                     |
| <b>Total</b>   | <b>1,931,614</b> | <b>\$1,1681,019</b> |

El saldo final en Bancos correspondiente al ejercicio fiscal 2023, se utilizará como parte Remanente para el ejercicio fiscal 2024 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 décima sesión ordinaria como quinto punto del orden del día.

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

| <b>Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas</b> |                 |                  |
|--|-----------------|------------------|
| <b>CONCEPTO</b>  | <b>2024</b>     | <b>2023</b>      |
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>   | -               | -                |
| Terrenos   | -               | -                |
| Viviendas  | -               | -                |
| Edificios no Habitacionales  | -               | -                |
| Infraestructura  | -               | -                |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                 | -               | -                |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                            | -               | -                |
| Otros Bienes Inmuebles   | -               | -                |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>\$52,028</b> | <b>\$545,091</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                  | \$12,528        | \$73,901         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                             | -               | -                |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                          | \$39,500        | -                |
| Vehículos y Equipo de Transporte                                       | -               | \$471,190        |
| Equipo de Defensa y Seguridad  | -               | -                |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                               | -               | -                |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos                          | -               | -                |
| Activos Biológicos   | -               | -                |
| <b>Otras Inversiones</b>   | <b>-</b>        | <b>-</b>         |
| <b>Total</b>   | <b>\$52,028</b> | <b>\$545,091</b> |

3. 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:

| <b>CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS</b>                      |                    |                   |
|--|--------------------|-------------------|
| <b>Concepto</b>  | <b>2024</b>        | <b>2023</b>       |
| <b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>                     | <b>\$1,678,287</b> | <b>-\$353,525</b> |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>          |
| Depreciación   | \$78,550           | -\$3,404,027      |
| Amortización   | -                  | -                 |
| Incrementos en las provisiones                                       | -                  | -                 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                  | -                  | -                 |

|  |                    |                  |
|--|--------------------|------------------|
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | -                  | -                |
| Incremento en cuentas por cobrar                                     | -                  | -                |
| <b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>      | <b>\$1,756,837</b> | <b>-\$37,100</b> |

**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.

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>  | <b>\$7,752,326</b> |
| <b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>                                | <b>0</b>           |
| 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                  |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>                              | <b>0</b>           |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0                  |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos  | 0                  |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables                                    | 0                  |
| <b>4. Total de Ingresos Contables</b>  | <b>\$7,752,326</b> |

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>                        | <b>\$6,047,516</b> |
| <b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>              | <b>\$52,028</b>    |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0                  |
| 2.2 Materiales y Suministros                                      | 0                  |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                         | \$12,528           |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                    | 0                  |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                 | \$39,500           |
| 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                  |

**Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de marzo de 2024  
(Pesos)**

|   |                    |
|---|--------------------|
| 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                  |
| <b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>                                     | <b>\$78,551</b>    |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | \$78,551           |
| 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                  |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>   | <b>\$6,074,039</b> |







|      |  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7360 | Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales                            | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7410 | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución   | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7420 | Resolución de Demandas en Proceso Judicial   | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 31 de marzo de 2024 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 31 de marzo de 2024 El Sistema DIF Municipal Campeche no realizó ningún tipo de emisión de instrumento.
3. Al 31 de marzo de 2024 El Sistema DIF Municipal Campeche no realizó construcciones, por lo tanto, no se tienen contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.





**Cuentas de Orden Presupuestarias**

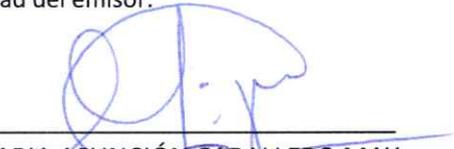
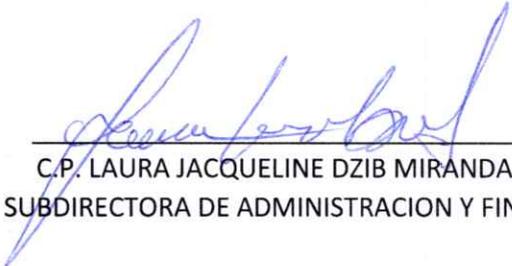
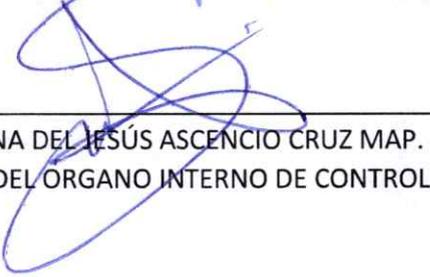
## Cuenta de Ingresos

| <b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos</b> |              |
|---|--------------|
| <b>Concepto</b>                                     | <b>2024</b>  |
| Ley de Ingresos Estimada                            | \$31,719,825 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                        | \$24,108,436 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada        | \$5,683      |
| Ley de Ingresos Devengada                           | \$7,752,326  |
| Ley de Ingresos Recaudada                           | \$7,752,326  |

## Cuenta de Egresos

| <b>Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos</b> |              |
|--|--------------|
| <b>Concepto</b>                                    | <b>2024</b>  |
| Presupuesto de Egresos Aprobado                    | \$31,719,825 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                 | \$13,316,810 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado  | \$5,683      |
| Presupuesto de Egresos Comprometido                | \$18,543,952 |
| Presupuesto de Egresos Devengado                   | \$6,047,516  |
| Presupuesto de Egresos Ejercido                    | \$6,047,516  |
| Presupuesto de Egresos Pagado                      | \$6,033,754  |

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  
\_\_\_\_\_  
C.P. LAURA JACQUELINE DZIB MIRANDA, M.A.  
SUBDIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS  
\_\_\_\_\_  
LC. SUSANA DEL JESÚS ASCENCIO CRUZ MAP.  
TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL