

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 segundo trimestre del ejercicio fiscal 2018.

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

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

ESF-01 Fondos con afectación específica e inversiones financieras

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	-
1115	Fondos con Afectación Específica	0	-
1121	Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	-
1211	Inversiones a Largo Plazo	0	-

Al 30 de Septiembre del año 2018 no manejamos ningún tipo de Inversiones

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

ESF-02 Contribuciones por recuperar

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2018	2016	2015	2014	2013	Factibilidad de cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-

ESF-03 Contribuciones por recuperar 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	0	0	0	0	0	Gastos por comprobar
1131	Ingresos por Recuperar a corto plazo	0	0	0	0	0	Varios
1132	Anticipo a Proveedores	0	0	0	0	0	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo						
1133	Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-
1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)  
ESF-04 Inventario

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Sistema de Conteo	Método de Valuación	Conveniencia de la Aplicación	Impacto de Información Financiera	Comentarios
1140	Inventarios	0	-	-	-	-	-
1141	Inventario de Mercancías para Venta	0	-	-	-	-	-
1142	Inventario de Mercancías Terminadas	0	-	-	-	-	-
1143	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	-	-	-	-	-
1144	Inventario de Materias Primas, Materiales Y Suministro	0	-	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	s para Producción						
1145	Bienes en Tránsito	0	-	-	-	-	-

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	0	-	-	-
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0	-	-	-

Inversiones Financieras

ESF-06 Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Característica
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0

ESF-07 participaciones y aportaciones de capital

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF-08 bienes muebles e inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios	Característica
1230	Bienes Inmueble	-	-	-	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	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	2,359,472	-	1,247,828	Línea recta	-	Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,264,199	-	530,858	Línea recta	10% y 33% para Equipo de Computo	Las tasas de depreciación emitidas por la	Buen estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

							CONA C	
1242	Mobiliari o y Equipo Educativo y Recreativo	464,105	-	157,990	Línea recta	10 %	Las tasas de deprec iación emitid as por la CONA C	Buen estado
1243	Equipo e Instrume ntal Médico y de Laborato rio	134,154	-	46,226	Línea recta	20 %	Las tasas de deprec iación emitid as por la CONA C	Buen estado
1244	Vehículos y Equipo de Transpor te	497,014	-	506,954	Línea recta	20%	Las tasas de deprec iación emitid as por la CONA C	Buen estado
1245	Equipo de Defensa y Segurida d	0	0	0	-	-	-	-
1246	Maquina ria, otros Equipos y Herramie ntas	0	0	0	-	-	-	-
1247	Coleccion es, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	-	-	-	-
1248	Activos Biológico	0	0	0	-	-	-	-




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	s							
--	---	--	--	--	--	--	--	--

ESF-09 Intangibles y diferidos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	11,600	-	5,800	Línea recta	10 %	Tasas CONAC	Buen estado
1251	Software	11,600	-	5,800	Línea recta	10 %	Tasas CONAC	Buen estado
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	-	-	-	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	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

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	-	-

Otros Activos  
ESF-11 otros activos

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	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

PASIVO

Pasivo

ESF-12 Cuentas y documentos por pagar

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	141,909	141,909	-	-	-	-
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	0	0	-	-	-	-
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	141,909	-	-	-	-	Pago ir. mediato
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2119	Otras Cuentas	0	-	-	-	-	-






NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	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	-	-	-	-	-	-
2119	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-

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.

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	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	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	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Diferidos a Largo Plazo			
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	-	-	-
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-

II.- Notas al Estado de Actividades  
Ingresos de Gestión  
EA-01 ingresos

Cuenta	CRI	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4169	61-09-01	Aprovechamiento tipo corriente	246,286	Donaciones en efectivo y en especie
4173	71-01-01	Ingresos por Venta de Bienes de Organismos Descentralizados	995,505	Cuotas de Recuperación
4221	91-01-01	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	20,934,253	Subsidio y transferencia municipal

EA-02 otros ingresos

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	72	acreedora	Intereses Ganados de Valores, créditos, Bonos y Otros
4310	Ingresos Financieros	72	acreedora	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	72	-	-
4319	Otros Ingresos	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Financieros			
4320	Incremento por Variación de Inventarios	-	-	-
4321	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta	-	-	-
4322	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas	-	-	-
4323	Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-	-
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	-	-	-
4325	Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo	-	-	-
4330	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	-
4331	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	-
4340	Disminución del	-	-	-




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Exceso de Provisiones			
4341	Disminución del Exceso en Provisiones	-	-	-
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
4391	Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	-	-	-
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	-	-	-
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor de Efectivo y Equivalentes	-	-	-
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	-	-	-
4395	Resultado por Posición Monetaria	-	-	-
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	-	-	-
4399	Otros Ingresos y Beneficios Diarios	-	-	-

Gastos y otras pérdidas  
EA-03 Gastos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	22,129,100	100	
5100	GASTOS DE	21,637,317	97.77	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	FUNCIONAMIE NTO			
5110	Servicios Personales	17,527,197	79.20	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,694,348	25.73	*
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	6,598,146	29.81	*
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,798,308	17.16	*
5114	Seguridad Social	0	0	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	443,238	2.00	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	993,155	4.48	
5120	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>2,019,175</b>	<b>2.2</b>	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	505,312	1.66	
5122	Alimentos y Utensilios	261,168	1.80	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,158	0.009	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	287,317	1.29	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	34,913	0.15	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	525,365	2.37	
5127	Vestuario,	29,557	0.13	



ay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos			
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	373,386	1.68	
5130	<b>Servicios Generales</b>	<b>2,090,943</b>	<b>9.44</b>	
5131	Servicios Básicos	38,656	0.17	
5132	Servicios de Arrendamiento	712,928	3.22	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	226,132	1.02	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	85,786	0.38	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	683,687	3.08	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	83,544	0.37	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	106,645	0.48	
5138	Servicios Oficiales	152,505	0.68	
5139	Otros Servicios Generales	1,060	0.004	
5200	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>448,278</b>	<b>2.02</b>	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al	-	-	




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	<b>Sector Público</b>			
5211	Asignaciones al Sector Público	-	-	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	-	-	
5220	<b>Transferencias al Resto del Sector Publico</b>	-	-	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	-	-	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5230	<b>Subsidios y subvenciones</b>	-	-	
5231	Subsidios	-	-	
5232	subvenciones	-	-	
5240	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>448,270</b>	<b>02.02</b>	
5241	Ayudas Sociales a Personas	448,272	02.02	
5242	Becas	-	-	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	-	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	-	-	
5250	<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	-	-	
5251	Pensiones	-	-	
5252	Jubilaciones	-	-	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	-	-	
5260	<b>Transferencias a Fideicomisos, y Mandatos y Contratos Análogos</b>	-	-	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	-	
5262	Transferencias a	-	-	






NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales			
5270	<b>Transferencias a la Seguridad Social</b>	-	-	
5271	Transferencias por obligaciones de Ley	-	-	
5280	<b>Donativos</b>	-	-	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	-	-	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	-	-	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	-	-	
5285	Donativos Internacionales	-	-	
5290	<b>Transferencias al Exterior</b>	-	-	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	-	-	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	-	-	
5300	<b>PARTICIPACION ES Y APORTACIONES</b>	-	-	
5310	<b>Participaciones</b>	-	-	




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	-	
5320	<b>Aprobaciones</b>	-	-	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	-	
5330	<b>Convenios</b>	-	-	
5331	Convenios de Resignación	-	-	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	-	-	
5400	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	-	-	
5410	<b>Intereses de la Deuda Pública</b>	-	-	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	-	-	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	-	-	
5420	<b>Comisiones de la Deuda Pública</b>	-	-	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	-	-	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	-	-	
5430	<b>Gastos de la Deuda Pública</b>	-	-	
5431	Gastos de Deuda	-	-	




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Pública Interna			
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	-	-	
5440	Costo por Coberturas	-	-	
5441	Costo por Coberturas	-	-	
5450	Apoyos Financieros	-	-	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	-	-	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	-	-	
5500	<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	43,703	0.19	
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	43,703	0.19	
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	-306,802	-1.38	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	-	
5517	Amortización de Activos	0	-	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Intangibles			
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	350,505	1.58	
<b>5520</b>	<b>Provisiones</b>	-	-	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	-	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	-	
<b>5530</b>	<b>Disminución de Inventarios</b>	-	-	
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 para Producción	-	-	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	-	
5540	<b>Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia</b>	-	-	
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o			




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Deterioro u Obsolescencia			
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-	
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-	
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	Resultado por Posición Monetaria	-	-	
5597	Perdidas por Participación Patrimonial	-	-	
5599	Otros Gastos Varios	-	-	
5600	INVERSION PUBLICA	-	-	
5610	Inversión Pública no Capitalizable	-	-	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	-	-	

\*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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

\*5112.-Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio. Aquí se afectan los Sueldos base los personales eventuales como veladores e intendentes y pagos por honorarios así nilables 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 Pública  
VHP-01 Patrimonio Contribuido

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	0	-	-
3120	Donaciones de Capital	0	-	-
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonial	0	-	-

VHP-02 Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	46,817	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,086,167	
3230	Revalúas	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúas	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

3252	Cambios por Errores Contables	0	
------	-------------------------------	---	--

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.

IV.-Notas al Estado por Flujo de Efectivo.

Efectivo y Equivalentes

EFE-01 Flujos de Efectivo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2018	2017
	<b>Efectivo en Bancos/Tesorería</b>		
1111	Efectivo	0	20,000
1112	Bancos/Tesorería	151,649	796,216
	<b>Efectivo en Bancos- Dependencias</b>		
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0	0
	<b>Inversiones Temporales (hasta 3 meses)</b>		
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
	<b>Fondos con Afectación Específica</b>		
1115	Fondos con Afectación Específica	0	0
	<b>Depósitos de Fondos de Terceros y otros</b>		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	15,000
1119	Otros Efectivos y Equivalentes		
	<b>Total de Efectivos y Equivalentes</b>	151,649	831,216


1116.-Depósito en garantía de uno de los edificios que tenemos rentado

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	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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	2,359,472	-	18,444	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,264,199	-	133,429	-
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	464,105	-	41,716	-
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	134,154	-	-11,359	-
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	497,014	-	-145,342	-
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-	-	-
1248	Activos Biológicos	-	-	-	-
1250	Activos Intangibles	11,600	-	-	-
1251	Software	11,600	-	-	-
1252	Patentes,	-	-	-	-





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Marcas y Derechos				
1253	Concesiones y Franquicias	-	-	-	-
1254	Licencias	-	-	-	-
1259	Otros Activos Intangibles	-	-	-	-

EFE-03 Conciliación del flujo de efectivo

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2018	Monto 2017
	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	43,703	-
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	-306,802	-
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	-
5517	Amortización de Activos Intangibles	-	-
5518	Disminución de Bienes por Perdida, obsolescencia y deterioro	350,505	-
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	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
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	-	-

V.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>			
<b>1.- Ingresos Presupuestarios</b>			<b>\$22,176,044</b>

<b>2.- Más Ingresos contables no presupuestarios</b>			
			<b>\$72</b>
	Incremento por variación de inventarios	<b>0</b>	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	<b>0</b>	
	Disminución del exceso de Provisiones	<b>0</b>	
	Otros ingresos y beneficios varios	<b>0</b>	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	<b>\$43</b>	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>			<b>0</b>
	Productos de Capital	<b>0</b>	
	Aprovechamientos capital	<b>0</b>	
	Ingresos derivados de financiamientos	<b>0</b>	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	<b>0</b>	

<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>			<b>\$22,176,116</b>
----------------------------------------	--	--	---------------------

<b>Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contable</b>			
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>			<b>\$22,461,167</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>			<b>\$375,572</b>
	Mobiliario y equipo de administración	<b>\$258,854</b>	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	<b>\$29,661</b>	

ay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
	Vehículos y equipo de transporte	\$87,058
	Equipo de defensa y seguridad	0
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
	Activos biológicos	0
	Bienes inmuebles	0
	Activos intangibles	0
	Obra pública en bienes propios	0
	Acciones y participaciones de capital	0
	Compra de títulos y valores	0
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
	Amortización de la deuda pública	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más gastos contables presupuestales</b>		
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$43,703
	Provisiones	0
	Disminución de inventarios	0
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
	Otros Gastos	0
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

<b>4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>\$22,129,299</b>
--------------------------------------------	--	---------------------

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	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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	-	-	-	-	-	-	-	-
7220	Autorización para la Emisión de Bonos ; Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	-	-	-	-	-	-	-	-
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	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 Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	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	-	-	-	-	-	-	-	-

NM-02 cuentas de orden presupuestarias

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Valor es en custod	tasa	Vencimiento	Tipo de contrato
--------	---------------------	---------------	--------------------	--------------------	-------------	--------------------	------	-------------	------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

						ia			
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0	33,029,817	0	33,029,817	-	-	-	-
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	22,193,755	33,047,528	10,853,773	-	-	-	-
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	17,711	17,711	0	-	-	-	-
8140	Ley de Ingresos Devengada	0	22,176,044	22,176,044	0	-	-	-	-
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0	0	22,176,044	22,176,044	-	-	-	-
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	33,029,817	33,029,817	-	-	-	-
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	37,909,452	27,340,803	10,568,649	-	-	-	-
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	4,879,635	4,879,635	0	-	-	-	-
8240	Presupuesto de Egresos	0	22,461,167	22,461,167	0	-	-	-	-
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0	22,461,167	22,461,167	0	-	-	-	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	22,461,167	22,461,167	0	-	-	-	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0	22,461,167	0	22,461,167	-	-	-	-

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NGA-01 introducción

Los Estados Financieros fueron preparados con base en 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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.

**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 2018, con 1 Subdirección, 11 Coordinaciones, y 10 Departamentos, ubicados en el municipio de Campeche.

**NGA-04 Organización y Objeto Social**

- a) **Objeto social.** El Sistema DIF Municipal de Campeche tiene como objetivo la promoción de Asistencia Social, la prestación de servicios en este campo, la promoción de la interrelación sistemática de las acciones que en esa materia lleva a cabo las instituciones Públicas a nivel Municipal, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables.
- b) **Principal actividad.**  
La promoción y prestación de servicios de la Asistencia Social.
- c) **Ejercicio fiscal.** 2018.
- 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:**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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 eq upo.

c) Postulados básicos

d) Normatividad supletoria.

**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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Público (IPSAS, por sus siglas en inglés), entre las que destacan IPSAS 1 – Prestación de estados financieros e IPSAS 17- Propiedades, planta y equipo.

d).- 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

e). 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.

f). 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.

Se reconocen en el patrimonio de la Entidad las aportaciones que otorga el Gobierno Municipal, bajo las siguientes modalidades:

- Aportaciones de inversión.- Cuando corresponden a recursos presupuestales fiscales destinados a la adquisición de mobiliario y equipo
- Donaciones.- Es la aportación relativa a edificios y equipos y equipos transferidos al **Sistema DIF Municipal de Campeche**.

g) Ingresos por Servicios.

Los ingresos por los servicios prestados se reconocen al momento de su derecho de cobro.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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

No contamos con Activos ni Pasivos en Moneda Extranjera.

NGA.-08 Reporte Analítico del Activo

CONCEPTO	TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS	VALOR HISTORICO AÑO 2018	VALOR HISTORICO AÑO 2017	DEPRECIACION AMORTIZACION 2018	DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA
Edificios y Construcciones	-	-	-	-	-
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION</b>					
Mueble de Oficina y Estantería	10%	438,536	466,388	0	109,434
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	0	0	0	0
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	621,183	504,216	0	414,291
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	204,481	160,166	0	52,672
<b>SUMA</b>		<b>1,264,200</b>	<b>1,130,770</b>		<b>576,397</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>					
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	82,497	31,281	0	27,947
Aparatos Deportivos	10%	19,455	19,455	0	6,976
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	79,755	89,256	0	36,016
Otros Mobiliario y Equipos Educativo y Recreativos	10%	282,397	282,397	0	155,716
<b>SUMA</b>		<b>464,104</b>	<b>422,389</b>		<b>226,665</b>
<b>EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE</b>					

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

<b>LABORATORIO</b>					
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	134,153	145,512	0	50,154
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	7,563	7,563		
<b>SUMA</b>		<b>141,716</b>	<b>145,512</b>		<b>50,154</b>
<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>					
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20%	706,924	619,866	0	553,434
Otros equipos de transporte	20%	22,490	22,490	0	0
<b>SUMA</b>		<b>729,414</b>	<b>642,356</b>		<b>553,434</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>					
SOFTWARE	10%	11,600	11,600	0	5,800
<b>SUMA</b>		<b>11,600</b>	<b>11,600</b>		<b>5,800</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2,597,020</b>	<b>2,352,627</b>	<b>0</b>	<b>1,412,440</b>

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 de 2017.

**NGA.-09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No manejamos Fideicomiso

**NGA.-10 Reporte de la Recaudación**

RUBRO DE INGRESOS	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	%
Aprovechamiento de tipo de corriente. Otros	\$246,286	1.11

ay

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

aprovechamientos. Donaciones		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Cuotas de recuperación	\$955,505	4.32
Transferencias Internas y asignaciones recibidas del Sector Público para financiar Gasto Corriente	20,934,253	94.57
<b>TOTAL</b>	<b>\$22,136,044</b>	<b>100.00</b>

**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**

Pendiente

**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".






SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL  
AÑO 2018 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

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.

LIC. PABLO EDUARDO GARCIA RODRIGUEZ  
DIRECTOR GENERAL DIF MUNICIPAL CAMPECHE

LIC. CONSUELO E. MORENO SETZE  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA