



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO 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.**

**I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN 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 junio 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 2017	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	13,489	0	0	0	0	Gastos por Comprobar
1125	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	37,631	0	0	0	0	varios



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	0	0	0	0	-
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 Costeo	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 Suministros para Producción	0	-	-	-	-	-
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	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



**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 Inmuebles, 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	2,585,420	-	1,294,678	Línea recta	-	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,296,303	-	531,228	Línea recta	10% y 33% para eq. cómputo	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	Buen estado
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	425,549	-	157,990	Línea recta	10%	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	Buen estado
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	134,154	-	46,226	Línea recta	20%	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	Buen estado
1244	Vehículos y Equipo de	729,414	-	553,434	Línea recta	20%	las tasas de	Buen



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



	Transporte						depreciación emitidas por el CONAC	estado
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	-	-	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	-	-	-	-
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	-	-	-	-
1248	Activos Biológicos	0	0	0	-	-	-	-

**ESF-09 intangibles y diferidos**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Método	Tasas 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 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	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



	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	-	-

**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	465,738	465,738	-	-	-	-
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	108,393	108,393	-	-	-	-
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	72,119	-	-	-	-	Pago inmediato



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	285,225	-	Pago de becas	-	-	-
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2129	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-

6

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 Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-	-
2251	Fondos en Garantía a Largo Plazo	-	-	-
2252	Fondos en Administración a Largo Plazo	-	-	-
2253	Fondos Contingentes a Largo Plazo	-	-	-
2254	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	-	-	-
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-	-
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	-	-	-

**ESF-14 otros pasivos circulantes**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-
2199	Otros Pasivos Circulantes	-	-	-
2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-
2241	Créditos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	-	-	-
2249	Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-	-

**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	176,885	Donaciones en efectivo y en especie
4173	71-01-01	Ingresos por Venta de Bienes de	843,855	Cuotas de recuperación



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



		organismos descentralizados		
4221	91-01-01	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	14,047,062	Subsidio y transferencia municipal

**EA-02 otros ingresos**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	43	acreedora	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros
4310	Ingresos Financieros	43	acreedora	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	43	-	-
4319	Otros Ingresos 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	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



	Obsolescencia			
4340	Disminución del 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 en 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 Varios	-	-	-

**Gastos y otras pérdidas  
EA-03 Gastos**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	14,360,800	100	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14,196,012	98.85	
5110	Servicios Personales	11,879,860	82.72	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	3,790,493	26.39	*
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	4,246,042	29.57	*
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,455,044	17.10	*
5114	Seguridad Social	0	0	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	443,238	3.09	



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	945,042	6.58	
<b>5120</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>1,200,479</b>	<b>8.36</b>	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	238,181	1.66	
5122	Alimentos y Utensilios	161,385	1.12	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	2,158	00.02	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	168,107	01.17	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	25,128	0.17	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	342,230	2.38	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	23,259	0.16	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0	0	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	240,032	1.67	
<b>5130</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>1,115,673</b>	<b>7.77</b>	
5131	Servicios Básicos	4,951	0.03	
5132	Servicios de Arrendamiento	437,897	3.05	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	47,648	0.03	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	84,633	0.59	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	319,461	2.22	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,184	0.0001	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	67,394	0.47	
5138	Servicios Oficiales	152,505	1.06	
5139	Otros Servicios Generales	0	0	



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



<b>5200</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>317,184</b>	<b>2.21</b>	
<b>5210</b>	<b>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</b>	-	-	
5211	Asignaciones al Sector Público	-	-	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	-	-	
<b>5220</b>	<b>Transferencias al Resto del Sector Público</b>	-	-	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	-	-	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
<b>5230</b>	<b>Subsidios y Subvenciones</b>	-	-	
5231	Subsidios	-	-	
5232	Subvenciones	-	-	
<b>5240</b>	<b>Ayudas Sociales</b>	<b>317,184</b>	<b>02.21</b>	
5241	Ayudas Sociales a Personas	317,184	02.21	
5242	Becas	-	-	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	-	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	-	-	
<b>5250</b>	<b>Pensiones y Jubilaciones</b>	-	-	
5251	Pensiones	-	-	
5252	Jubilaciones	-	-	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	-	-	
<b>5260</b>	<b>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	-	-	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	-	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	-	-	
<b>5270</b>	<b>Transferencias a la Seguridad Social</b>	-	-	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	-	-	
<b>5280</b>	<b>Donativos</b>	-	-	

11



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017



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>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	-	-	
5310	<b>Participaciones</b>	-	-	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	-	
5320	<b>Aportaciones</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 Reasignación	-	-	
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	-	-	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017



5420	Comisiones de la Deuda Pública	-	-	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	-	-	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	-	-	
5430	Gastos de la Deuda Pública	-	-	
5431	Gastos de la Deuda 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>	<b>-152,395</b>	<b>-1.06</b>	
5510	<b>Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones</b>	<b>-152,395</b>	<b>-1.06</b>	
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	-2.14	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	-	
5517	Amortización de Activos Intangibles	0	-	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	154,406	1.08	
5520	Provisiones	-	-	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	-	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	-	
5530	Disminución de Inventarios	-	-	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	-	-	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017



55362	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 Deterioro u Obsolescencia	-	-	
5550	<b>Aumento por Insuficiencia de Provisiones</b>	-	-	
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-	
5590	<b>Otros Gastos</b>	-	-	
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	Pérdidas por Participación Patrimonial	-	-	
5599	Otros Gastos Varios	-	-	
5600	<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	-	-	
5610	<b>inversión Pública no Capitalizable</b>	-	-	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	-	-	

\*5111.- Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente. Representan todos los pagos por concepto de sueldos



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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 al personal eventual como veladores e intendentes y pagos por honorarios asimilables a salarios que cobra el personal de confianza y de Contrato que labora en este Sistema DIF Municipal.

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

**III.-Notas al Estado de Variación en la Hacienda 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/Patrimonio	0	-	-

**VHP-02 Patrimonio Generado**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	707,044	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,086,167	
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	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	
3252	Cambios por Errores Contables	0	

La procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado viene de las Transferencias que nos deposita



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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 del 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	20,000	20,000
1112	Bancos/Tesorería	870,486	1,035,985
	<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	15,000	15,000
1119	Otros Efectivos y Equivalentes		
	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>905,486</b>	<b>1,070,985</b>

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	-	-	-	-
1321	Terrenos	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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	2,585,420	-	244,393	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,296,303	-	165,532	-
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	425,549	-	3,161	-
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	134,154	-	-11,359	-
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	729,414	-	87,058	-
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, 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
	<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>707,044</b>	<b>270,194</b>
	<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-152,395	-
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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 pérdida, obsolescencia y deterioro	154,406	-
5520	Provisiones	-	-
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	-
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	-
5530	Disminución 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 para Producción	-	-
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	-
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
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	Pérdidas por Participación Patrimonial	-	-
5599	Otros Gastos Varios	-	-
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-
5610	Inversión Pública no Capitalizable	-	-
5611	Construcción en Bienes no 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>\$15,067,801</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



		\$43
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$43	

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

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$15,067,844</b>
----------------------------------------------	--	---------------------

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contable</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$14,871,768</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$358,572</b>
Mobiliario y equipo de administración	\$258,854	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$12,661	
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	



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>			<b>-\$152,395</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-\$152,395	
	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>\$14,360,800</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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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 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 a Cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	-	-	-	-	-	-	-	-
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo Obligaciones no Fiscales	-	-	-	-	-	-	-	-
7410	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	-	-	-	-	-	-	-	-
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-	-	-	-	-	-	-	-
7510	Contratos para	-	-	-	-	-	-	-	-

21



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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

**NM-02 cuentas de orden presupuestarias**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Valores en custodia	tasa	Vencimiento	Tipo de contrato
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS								
8110	Ley de Ingresos Estimada	0	33,029,817	0	33,029,817	-	-	-	-
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	15,085,513	33,047,528	17,962,015	-	-	-	-
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	17,711	17,711	0	-	-	-	-
8140	Ley de Ingresos Devengada	0	15,067,801	15,067,801	0	-	-	-	-
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0	0	15,067,801	15,067,801	-	-	-	-
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	33,029,817	33,029,817	-	-	-	-
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	35,312,421	17,154	18,158,049	-	-	-	-
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	2,282,605	2,282,605	0	-	-	-	-
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	14,871,768	14,871,768	0	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0	14,871,768	14,763,613	108,155	-	-	-	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	14,763,613	14,763,374	239	-	-	-	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0	14,763,374	0	14,763,374	-	-	-	-

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**NGA-01 introducción**

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

**NGA-02 Panorama Económico y Financiero**

El patrimonio del Sistema DIF Municipal de Campeche está constituido por:

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

**NGA-03 Autorización e Historia**

- a) **Fecha de creación del ente.** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se creó como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica, patrimonio propios y autonomía de gestión y con domicilio en la cabecera municipal de San Francisco de Campeche, Campeche, según el acuerdo primero del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de febrero de 1993.
- b) **Principales cambios en su estructura.** Para cumplir con sus fines, la entidad operó al 30 de Junio de 2018, con 1 Subdirección, 11 Coordinaciones, y 10 Departamentos, ubicadas 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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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:

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 y II, 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 de Campeche, y de un Director General.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.-  
No tenemos fideicomisos

#### **NGA-05 Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

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

c) Postulados básicos.

d) Normatividad supletoria.

#### **NGA. 06-Políticas de Contabilidad Significativas**

Resumen de las Principales Políticas Contables y Financieras.

a). Efectivo y Valores de Realización Inmediata.

Estas inversiones se presentan en el estado de 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.

c) Reconocimiento de los Efectos de la Información Financiera.

24



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



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.

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 de Campeche** y en el caso de disminuciones aplicadas en el ejercicio, éstas 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 del 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 no 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 transferidos al **Sistema DIF Municipal de Campeche**.

g). Ingresos por Servicios.

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

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

No contamos con Activos ni Pasivos en Moneda Extranjera



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



**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 ADMINISTRACIÓN</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%	649,588	504,216	0	414,291
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	208,180	160,166	0	52,672
<b>SUMA</b>		<b>1,296,304</b>	<b>1,130,770</b>		<b>576,397</b>
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>					
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	43,942	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 Educacional y Recreativos	10%	282,397	282,397	0	155,716
<b>SUMA</b>		<b>425,549</b>	<b>422,389</b>		<b>226,655</b>
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>					



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



Equipo Médico y de Laboratorio	20%	126,590	145,512	0	50,154
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	7,563			
<b>SUMA</b>		<b>134,153</b>	<b>145,512</b>		<b>50,154</b>
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>					
Vehículos 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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



**NGA.-10 Reporte de la Recaudación**

<b>RUBRO DE INGRESOS</b>	<b>AL 30 DE JUNIO DE 2018</b>	<b>%</b>
Aprovechamientos de tipo corriente. Otros aprovechamientos. Donaciones	\$176,884	1.17
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Cuotas de recuperación	\$843,855	5.60
Transferencias Internas y asignaciones recibidas del Sector Público para financiar Gasto Corriente	\$14,047,062	93.23
<b>TOTAL</b>	<b>\$15,067,801</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**



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE JUNIO DEL AÑO 2018 Y 30 DE JUNIO DE 2017**



No visualizamos eventos posteriores al cierre

**NGA.-16 Partes Relacionadas**

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

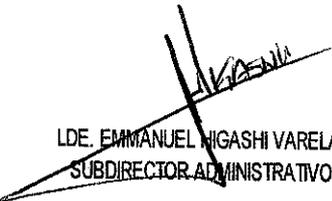
**NGA.- 17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La información contable va firmada en todas sus páginas y lleva la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

Estas notas son parte integrante 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.

  
OLIVIA MADRIGAL RICO  
DIRECTORA GENERAL DIF MUNICIPAL

  
LDE. EMMANUEL NIGASHI VARELA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
CP SOFIA IRENE PIÑA LORIA  
COORD. CONTRALORIA INTERNA