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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2019

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 1er trimestre del ejercicio fiscal 2019.

- 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

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 2019 no manejamos ningún tipo de Inversiones

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
ESF-02 Contribuciones por recuperar

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2019	2018	2017	2016	2015	Factibilidad de cobro
1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
1124	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-

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	$48,669	-	-	-	-	Gastos por comprobar
1131	Ingresos por Recuperar a corto plazo	-	-	-	-	-	Varios
1132	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
1133	Anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-

1134	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
1139	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	3,284.00	-	-	-	-	-

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

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes. En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

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

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

ESF-05 Almacenes

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

Inversiones Financieras
ESF-06 Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

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

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

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

ESF-07 participaciones y aportaciones de capital

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto

1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	-

ESF-08 bienes muebles e inmuebles

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Método	Tasas Aplicada	Criterios
1230	Bienes Inmueble, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-	-	-	-	-
1231	Terrenos	-	-	-	-	-	-
1232	Viviendas	-	-	-	-	-	-
1233	Edificios no Habitacionales	-	-	-	-	-	-
1234	Infraestructura	-	-	-	-	-	-
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	-	-	-	-	-
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-	-	-	-	-
1239	Otros Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
1240	Bienes Muebles	**8,039,243**	-	**1,547,587**	Línea recta	-	Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	3,094,845	-	1,547,587	Línea recta	10% y 33% para Equipo de Cómputo	Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	809,365	-	-	Línea recta	10%	Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,965,807	-	-	Línea recta	20%	Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	2,157,327	-	-	Línea recta	20%	Las tasas de depreciación emitidas por la CONAC
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
1246	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$11,899.01	-	-	-	-	-
1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-	-	-	-	-
1248	Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-

ESF-09 Intangibles y diferidos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Amortización del ejercicio	Amortización Acumulada	Método	Tasa Aplicada	Criterios	Característica
1250	Activos Intangibles	11,600	7,540	7,540	Línea recta	0	Tasas CONAC	Buen estado
1251	Software	11,600	7,540	7,540	Línea recta	0	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

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	-	-

Otros Activos

ESF-11 otros activos

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

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

PASIVO

Pasivo

ESF-12 Cuentas y documentos por pagar

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Mayor a 365 Días	Factibilidad de Pago

2110	Cuentas por pagar a Corto Plazo	176,750	-	-	-	-	Pago inmediato
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	65,250	-	-	-	-	-
2112	Proveedores por pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2114	Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-	-
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo		-	-	-	-	-
2116	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$72,920	-	-	-	-	Pago inmediato
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2120	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2121	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2122	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
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 Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	-	-	-

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

ESF-14 otros pasivos circulantes

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2019

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

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

Participaciones, aportaciones, covenios, incentivos, derivados de la colaboracion 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 colaboracion fiscal, fondos distintos de aportaciones, tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales estan armonizados con los rubros de Clasificador por Rubros de Ingresos, se informara los montos totales y cualquier carcateristica significativa.

Cuenta	CRI	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica Significativa
4169	61-09-01	Aprovechamiento tipo corriente	$6,775,827	Donaciones en efectivo y en especie
4173	71-01-01	Ingresos por Venta de Bienes de Organismos Descentralizados	$486,425	Cuotas de Recuperación
4221	91-01-01	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	$7,613,077	Subsidio y transferencia municipal

EA-02 otros ingresos

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por variacion de inventario, Disminucion del Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro u obsolencia, disminucion de exceso de provisiones, y de otros Ingresos y Beneficios Varios, se informara los montos totales y cualquier caracteristica significativa.

Cuenta	Nombre de la cuenta	Monto	Naturaleza	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$0	Acreedora	Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.
4310	Ingresos Financieros	$0	Acreedora	Intereses ganados
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	$0	Acreedora	Intereses ganados
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	$271,500	Acreedora	-
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	$271,500	Acreedora	-

Gastos y otras pérdidas

EA-03 Gastos

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**9,242,651**	**100.00%**	
5100	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**8,793,224**	95.14%	
5110	**Servicios Personales**	**5,429,346**	58.74%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	4,752,956	51.42%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	107,633	1.16%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	464,112	5.02%	
5114	Seguridad Social	-	0.00%	

5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	-	0.00%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	0.00%	
5120	**Materiales y Suministros**	**2,407,489**	26.05%	
5121	Materiales de Administración , Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	446,066	4.83%	
5122	Alimentos y Utensilios	249,624	2.70%	
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,860	0.02%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	159,174	1.72%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	123,629	1.34%	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	254,014	2.75%	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	35,861	0.39%	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	-	0.00%	
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,137,262	12.30%	
5130	**Servicios Generales**	**956,389**	10.35%	
5131	Servicios Básicos	5,635	0.06%	
5132	Servicios de Arrendamiento	458,773	4.96%	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	88,142	0.95%	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	86,536	0.94%	
5135	Servicios de Instalación , Reparación, Mantenimiento y Conservación	91,182	0.99%	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	2,204	0.02%	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	84,925	0.92%	
5138	Servicios Oficiales	7,278	0.08%	
5139	Otros Servicios Generales	131,715	1.43%	
5200	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**285,178**	3.09%	
5210	**Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público**		0.00%	
5211	Asignaciones al Sector Público	-	0.00%	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	-	0.00%	
5220	**Transferencias al Resto del Sector Publico**	**-**	0.00%	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	-	0.00%	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	

5230	**Subsidios y subvenciones**	-	0.00%	
5231	Subsidios	-	0.00%	
5232	subvenciones	-	0.00%	
5240	**Ayudas Sociales**	**285,178**	3.09%	
5241	Ayudas Sociales a Personas	285,178	3.09%	
5242	Becas		0.00%	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	0.00%	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	-	0.00%	
5250	**Pensiones y Jubilaciones**	-	0.00%	
5251	Pensiones	-	0.00%	
5252	Jubilaciones	-	0.00%	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	-	0.00%	
5260	**Transferencias a Fideicomisos, y Mandatos y Contratos Análogos**	-	0.00%	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	0.00%	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	-	0.00%	
5270	**Transferencias a la Seguridad Social**	-	0.00%	
5271	Transferencias por obligaciones de Ley	-	0.00%	
5280	**Donativos**	-	0.00%	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	-	0.00%	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	-	0.00%	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales	-	0.00%	
5285	Donativos Internacionales	-	0.00%	
5290	**Transferencias al Exterior**	-	0.00%	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	-	0.00%	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	-	0.00%	
5300	**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**	-	0.00%	
5310	**Participaciones**	-	0.00%	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	

5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	0.00%	
5320	**Aprobaciones**	-	0.00%	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	0.00%	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	0.00%	
5330	**Convenios**	-	0.00%	
5331	Convenios de Resignación	-	0.00%	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	-	0.00%	
5400	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA**	-	0.00%	
5410	**Intereses de la Deuda Pública**	-	0.00%	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	-	0.00%	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	-	0.00%	
5420	**Comisiones de la Deuda Pública**	-	0.00%	
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	-	0.00%	
5422	Comisiones de la Deuda Pública Externa	-	0.00%	
5430	**Gastos de la Deuda Pública**	-	0.00%	
5431	Gastos de Deuda Pública Interna	-	0.00%	
5432	Gastos de la Deuda Pública Externa	-	0.00%	
5440	**Costo por Coberturas**	-	0.00%	
5441	Costo por Coberturas	-	0.00%	
5450	**Apoyos Financieros**	-	0.00%	
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	-	0.00%	
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	-	0.00%	
5500	**OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS**	-	0.00%	
5510	**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**	-	0.00%	
5511	Estimaciones por Perdida 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	-	0.00%	

5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	0.00%	
5517	Amortización de Activos Intangibles	-	0.00%	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	-	0.00%	
5520	**Provisiones**	-	0.00%	
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	0.00%	
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	0.00%	
5530	**Disminución de Inventarios**	-	0.00%	
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	-	0.00%	
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	-	0.00%	
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	0.00%	
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, materiales y Suministros para Producción	-	0.00%	
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	0.00%	
5540	**Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**	-	0.00%	
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	0.00%	
5550	**Aumento por Insuficiencia de Provisiones**	-	0.00%	
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	0.00%	
5590	**Otros Gastos**	-	0.00%	
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	-	0.00%	
5592	Pérdidas por Responsabilidades	-	0.00%	
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	-	0.00%	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	-	0.00%	
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	-	0.00%	
5596	Resultado por Posición Monetaria	-	0.00%	
5597	Perdidas por Participación Patrimonial	-	0.00%	
5599	Otros Gastos Varios	-	0.00%	
5600	INVERSION PUBLICA	-	0.00%	
5610	**Inversión Pública no Capitalizable**	-	0.00%	
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	-	0.00%	

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 JUNIO DEL 2019

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

VHP-01 Patrimonio Contribuido

Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

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

VHP-02 Patrimonio Generado

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	$1,077,619	
3230	Revalúas	-	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	-	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	-	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	-	
3239	Otros Revalúas	-	
3240	Reservas	-	
3241	Reservas de Patrimonio	-	
3242	Reservas Territoriales	-	
3243	Reservas por Contingencias	-	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	
3251	Cambios en Políticas Contables	-	
3252	Cambios por Errores Contables	-	

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

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2019	2018
	Efectivo en Bancos/Tesorería		
1111	Efectivo	$20,000	
1112	Bancos/Tesorería	$307,816	
	Efectivo en Bancos- Dependencias		
1113	Bancos/Dependencias y Otros	-	
	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	
	Fondos con Afectación Especifica		
1115	Fondos con Afectación Específica	-	
	Depósitos de Fondos de Terceros y otros		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	-	
1119	Otros Efectivos y Equivalentes		
	Total de Efectivos y Equivalentes	327,816	-

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

EFE-02 adquisiciones bienes muebles e inmuebles

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto Global	% Subsidio de capital del sector central	Importe de los Pagos realizados en el ejercicio	Comentarios
1230	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	0%	-	
1231	Terrenos	-	0%	-	
1232	Viviendas	-	0%	-	
1233	Edificios no Habitacionales	-	0%	-	
1234	Infraestructura	-	0%	-	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	-	0%	-	
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	0%	-	
1239	Otros Bienes Inmuebles	-	0%	-	
1240	Bienes Muebles	$8,039,243	0%	$5,638,876	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	$3,094,845	0%	$1,781,564	
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$809,365	0%	$353,446	
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$1,965,807	0%	$1,831,654	
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	$2,157,327	0%	$1,660,313	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-	0%	-	
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	0%	$ 11,899.01	

1247	Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	0%	-	
1248	Activos Biológicos	-	0%	-	
1250	Activos Intangibles	$23,200	0%	$11,600	
1251	Software	$23,200	0%	$11,600	
1252	Patentes, Marcas y Derechos	$0	0%	-	
1253	Concesiones y Franquicias	$0	0%	-	
1254	Licencias	-	0%	-	
1259	Otros Activos Intangibles	-	0%	-	

Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados
Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2019	Monto 2018
	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-	-
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	-
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
5512	Estimaciones por pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	-	-
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	-	-
5514	Depreciación de Infraestructura	-	-
5515	Depreciación de Bienes Muebles	163,669	-
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	-
5517	Amortización de Activos Intangibles	580	-
5518	Disminución de Bienes por Perdida, obsolescencia y deterioro	-	-
5520	Provisiones	-	-
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	-	-
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	-	-
5530	Disminuciones de Inventarios	-	-

5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	-	-
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	-	-
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	-	-
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros de Producción	-	-
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	-	-
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
5590	Otros Gastos	-	-
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	-	-
5592	Pérdidas por Responsabilidades	-	-
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	-	
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	-	-
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	-	-
5596	Resultados por Posición Monetaria	-	-
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	-	-
5599	Otros Gastos Varios	-	-
5600	INVERSION PUBLICA	-	-
5610	Inversión Pública no Capitalizable	-	-
5611	Construcción en Bienes Capitalizable	-	-

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1.- Ingresos Presupuestarios		$14,875,368

2.- Más Ingresos contables no presupuestarios			
			-
2.1	Ingresos financieros	-	
2.2	incremento por variacion de inventarios	-	
2.3	Disminucion del excesode estimaciones por perdida o deterioro u obsolencia	-	
2.4	Disminución del exceso de Provisiones	-	
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	-	
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	-	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables			-
3.1	Aprovechamiento patrimoniales	-	
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	-	
3.3	Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	

4.Ingresos Contables (4=1+2-3)		14,875,368

Conciliación entre los Egresos y los Gastos Contable		
1. Total de egresos (presupuestarios)		$14,728,878

2. Menos egresos presupuestarios no contables			5,650,476
2.1	Materias primas y materiales de producion y comercializacion	-	
2.2	Materiales y suministros	-	
2.3	Mobiliario y equipo de administración	$1,781,564	
2.4	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$353,446	
2.5	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$1,831,654	
2.6	Vehículos y equipo de transporte	$1,660,313	
2.7	Equipo de defensa y seguridad	-	
2.8	Maquinaria, otros equipos y herramientas	$11,899.01	
2.9	Activos biológicos	-	
2.10	Bienes inmuebles	-	
2.11	Activos intangibles	$11,600	
2.12	Obra publica en en bienes de dominio publico		
2.13	Obra pública en bienes propios	-	
2.14	Acciones y participaciones de capital	-	
2.15	Compra de títulos y valores	-	
2.16	Concesion de prestamos		
2.17	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
2.18	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
2.19	Amortización de la deuda pública	-	
2.2	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	

3. Más gastos contables presupuestales			-
3.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescen	-	
3.2	Provisiones	-	
3.3	Disminución de inventarios	-	
3.4	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdi	-	
3.5	Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6	Otros Gastos	-	
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	

4.Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		20,379,353

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL AÑO 2019

Notas de Memoria

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

NM-01 Cuentas de orden contable

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

7220	Autorización para la Emisión de Bonos ; Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa	-	-	-	-	-	-	-	-
7230	Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	-	-	-	-	-	-	-	-
7240	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	-	-	-	-	-	-	-	-
7250	Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	-	-	-	-	-	-	-	-
7260	Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa	-	-	-	-	-	-	-	-
7310	Avales Autorizados	-	-	-	-	-	-	-	-
7320	Avales firmados	-	-	-	-	-	-	-	-
7330	Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas por Cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
7340	Fianzas y Garantías Recibidas	-	-	-	-	-	-	-	-
7350	Fianzas Otorgadas para Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	-	-	-	-	-	-	-	-
7410	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	-	-	-	-	-	-	-	-
7420	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	-	-	-	-	-	-	-	-
7510	Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	-	-	-	-	-	-	-	-

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

NM-02 cuentas de orden presupuestarias

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Valores en custodia	tasa	Vencimiento	Tipo de contrato
8000	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	$144,140,627	$144,140,627	-	-	-	-	-
8110	Ley de Ingresos Estimada	-	$17,829,580	$0	-	-	-	-	-
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-	$14,875,368	$24,595,706	$9,720,338	-	-	-	-
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-	$6,766,127	$0	$6,766,127	-	-	-	-
8140	Ley de Ingresos Devengada	-	$14,875,368	$14,875,368	$0	-	-	-	-
8150	Ley de Ingresos Recaudada	-	$0.00	$14,875,368	$14,875,368	-	-	-	-
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	-	$0.00	$17,829,580	$17,829,580	-	-	-	-
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-	$27,779,910	$17,894,547	$9,885,363	-	-	-	-
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-	$3,165,669	$9,950,330	$17,829,580	-	-	-	-
8240	Presupuesto de Egresos	-	$89,794,185	$89,794,185	$0	-	-	-	-
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	-	$14,728,878	$14,715,553	$13,325	-	-	-	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	-	$14,715,553	$14,675,298	$40,255	-	-	-	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	-	$14,675,298	$0.00	$14,675,298	-	-	-	-

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NGA-01 introducción

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

NGA-02 Panorama Económico y Financiero

El patrimonio del Sistema DIF Municipal Campeche está constituido por:

I.- Los subsidios que le otorga el Gobierno Municipal.

II.- Las aportaciones, legados y donaciones que en su favor se otorgan.

III.- Los bienes que adquiere o que se le otorgan para su funcionamiento.

IV.- Los demás ingresos que percibe por cualquier otro título legal.

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 2019, con 3 Dirección, 8 Coordinaciones, y 1 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. 2019.
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

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, es un Organismo Público Descentralizado, con autonomía operativa, personalidad jurídica y patrimonio propios.
e) Consideraciones fiscales del ente:
Las obligaciones fiscales que tiene el Sistema DIF Municipal de Campeche, se concretan a su carácter de retenedor y entero del Impuesto Sobre la Renta en lo referente a los capítulos I, II y III "Ingresos por Salarios"; "Ingresos por Honorarios" y "Arrendamientos".

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

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

NGA-05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

b) Los Estados Financieros fueron preparados con base a las Normas, Criterios y Principios Técnicos emitidos por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas nacionales e internacionales, entre las que destacan: las Normas de Información Financiera NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros, NIF A-6 Reconocimiento y valuación; y las Normas Internacionales de Contabilidad para el a 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 Financieras.

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

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

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

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 devengo de cobro

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		-			
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION					

Mueble de Oficina y Estantería	10%	438,536	466,388		109,434
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	0	0		
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	621,183	504,216		414,291
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	204,481	160,166		52,672
SUMA		**1,264,200**	**1,130,770**		**576,397**
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO					
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	82,497	31,281		27,947
Aparatos Deportivos	10%	19,455	19,455		6,976
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	79,755	89,256		36,016
Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	282,397	282,397		155,716
SUMA		**464,104**	**422,389**		**226,665**
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO					
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	134,153	145,512		
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	7,563	7,563		
SUMA		**141,716**	**145,512**		**50,154**
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE					
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20%	706,924	619,866		553,434
Otros equipos de transporte	20%	22,490	22,490		

SUMA		**729,414**	**642,356**		553434
ACTIVOS INTANGIBLES					
SOFTWARE	10%	11,600	11,600		5,800
SUMA		11,600	11,600		**5,800**
TOTAL DEL ACTIVO		**2,597,020**	**2,352,627**		**1,412,440**

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 30 de Junio de 2019.

NGA.-09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No manejamos Fideicomiso

NGA.-10 Reporte de la Recaudación

RUBRO DE INGRESOS	AL 30 DE JUNIO DE 2019	%
Aprovechamiento de tipo de corriente. Otros aprovechamientos. Donaciones	$6,775,827	45.55%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados. Cuotas de recuperación	$486,425	3.27%
Transferencias Internas y asignaciones recibidas del Sector Público para financiar Gasto Corriente	$7,613,077	51.18%
TOTAL	**14,875,328**	100%

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".

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 Consuelo E. Moreno Setzer

Directora General del DIF Municipal

Ing Hugo Rogelio Piña Alpuche

Director de Administracion y Finanzas

CP Marlin Karina Garrido Balam

Coordinador de Contraloria Interna