



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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 tercer trimestre del ejercicio fiscal 2017.

- 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 Septiembre del año 2017 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 2016	2015	2014	2013	2012	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	15,259	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	4,241	0	0	0	0	varios
1132	Anticipo a Proveedores	0	0	0	0	0	-

*[Firma manuscrita]*



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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

2

**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	240,986	-	-	-
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	240,986	-	-	-

En esta cuenta manejamos los medicamentos que recibimos en donación



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



**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

3

**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	2,493,119	-	1,251,220	Línea recta	-	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,130,318	-	638,673	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	428,9834	-	154,239	Línea recta	10%	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	Buen estado
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	135,461	-	33,346	Línea recta	20%	las tasas de depreciación emitidas por el CONAC	Buen estado
1244	Vehículos y Equipo de	798,356	-	424,962	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 SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



	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	-	4,640	Línea recta	10%	Tasas conac	Buen estado
1251	Software	11,600	-	4,640	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 Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



1162	Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-
------	---	---	---

**Otros Activos**  
**ESF-11 otros activos**

5

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	422,474	-	-	-	-	-
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	-	-	-
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	218,779	-	-	-	-	Pago inmediato
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	80,470	-	-	-	-	Pago inmediato
2118	Devoluciones	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



	de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo						
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	118,875	-	Pago de becas \$116,875	-	-	Pago inmediato teletón \$2,000
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 y otros impuestos que se derivan de una relación laboral.

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

**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 SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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	-	-	-

7

**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	124,324	Donaciones
4173	71-01-01	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	723,173	Cuotas de recuperación



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



4221	91-01-01	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	21,933,302	Subsidio y transferencia municipal
------	----------	--	------------	------------------------------------

**EA-02 otros ingresos**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	62	acreedora	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros
4310	Ingresos Financieros	62	acreedora	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	-	-	-
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 Obsolescencia	-	-	-
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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	-	-	-

9

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Característica
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	23,156,528	100	
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22,760,667	98	
5110	Servicios Personales	18,720,139	81	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	5,907,368	26	*
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	5,969,502	26	*
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	3,961,332	17	*
5114	Seguridad Social	1,268,843	5	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	508,213	2	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,104,880	5	
5120	Materiales y Suministros	1,851,345	8	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	485,785	2	
5122	Alimentos y Utensilios	281,642	1	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016



10

5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0		
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	452,215	2	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	47,999	0.2	
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	411,302	2	
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	30,544	0.1	
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	-		
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	141,858	0.6	
5130	Servicios Generales	<b>2,189,184</b>	9	
5131	Servicios Básicos	8,519	0.03	
5132	Servicios de Arrendamiento	805,701	3	
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	267,977	1	
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	81,137	0.3	
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	289,559	1	
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	61,562	0.2	
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	60,139	0.3	
5138	Servicios Oficiales	251,245	1	
5139	Otros Servicios Generales	363,345	2	
5200	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>395,861</b>	2	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	
5211	Asignaciones al Sector Público	-	-	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	-	-	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	-	-	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y	-	-	



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



	Municipios			
5230	Subsidios y Subvenciones	-	-	
5231	Subsidios	-	-	
5232	Subvenciones	-	-	
5240	Ayudas Sociales	395,861	2	
5241	Ayudas Sociales a Personas	395,861	2	
5242	Becas	-	-	
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	-	
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Siniestros	-	-	
5250	Pensiones y Jubilaciones	-	-	
5251	Pensiones	-	-	
5252	Jubilaciones	-	-	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	-	-	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	-	-	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	-	-	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	-	-	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	-	-	
5280	Donativos	-	-	
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	Transferencias al Exterior	-	-	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos	-	-	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016



12

	Internacionales			
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	-	-	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	
5310	Participaciones	-	-	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	-	
5320	Aportaciones	-	-	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	-	-	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	-	-	
5330	Convenios	-	-	
5331	Convenios de Reasignación	-	-	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	-	-	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	
5410	Intereses de la Deuda Pública	-	-	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	-	-	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	-	-	
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	-	-	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016



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	-	-	
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	-	
5517	Amortización de Activos Intangibles	-	-	
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	-	-	
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	-	-	
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	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	
5541	Aumento por	-	-	

13



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



	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	-	-	

14

\*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 al personal eventual como veladores e intendentes y pagos por honorarios asimilables a salarios que cobra el personal de confianza y de Contrato que labra 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	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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)	-375,666	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,840,931	
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 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	2017	2016
	<b>Efectivo en Bancos/Tesorería</b>		
1111	Efectivo	20,000	40,000
1112	Bancos/Tesorería	343,394	319,687
	<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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



	<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	0	
	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>378,394</b>	<b>374,687</b>

1111.- Fondo Fijo de Caja

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	-	-	-	-
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	2,493,119		314,267	-
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	1,130,318	-	110,801	-
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	428,984	-	39,674	-
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	135,461	-	7,792	-
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	798,356		156,000	-
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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	-	-	-	-

17

**EFE-03 conciliación del flujo de efectivo**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto 2017	Monto 2016
	<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	-375,666	673,404
	<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	345,324
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	-	344,164
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	-	-
5517	Amortización de Activos Intangibles	-	1,160
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	-	-
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	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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	-	-

18

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

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>22,780,800</b>

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>62</b>
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	62	

<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>22,780,862</b>
--	--	-------------------

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contable</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>23,558,989</b>



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016



2. Menos egresos presupuestarios no contables		402,462
Mobiliario y equipo de administración	110,801	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,674	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	7,792	
Vehículos y equipo de transporte	156,000	
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)	88,195	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

19

3. Más gastos contables no presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	345,324	
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	

  

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		23,156,528
--	--	------------

Notas de Memoria

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

NM-01 cuentas de orden contable



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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	-	-	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



	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 Respaldar Obligaciones no Fiscales del Gobierno	-	-	-	-	-	-	-	-
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldar Obligaciones no Fiscales	-	-	-	-	-	-	-	-
7410	Demandas Judicial 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 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	-	-	-	-	-	-	-	-



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



**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	28,574,641	0	28,574,641	-	-	-	-
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0	22,780,800	28,574,641	5,793,841	-	-	-	-
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0	0	0	0	-	-	-	-
8140	Ley de Ingresos Devengada	0	22,780,800	22,780,800	0	-	-	-	-
8150	Ley de Ingresos Recaudada		0	22,780,800	22,780,800	-	-	-	-
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0	0	28,574,641	28,574,641	-	-	-	-
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0	33,383,979	28,456,274	4,927,705	-	-	-	-
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0	4,809,338	4,809,338	0	-	-	-	-
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0	23,646,936	23,558,989	87,946	-	-	-	-
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0	23,558,989	23,492,534	66,455	-	-	-	-
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0	23,492,534	23,335,861	156,673	-	-	-	-
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	0	23,335,861	0	23,335,861	-	-	-	-

**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.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL**  
**30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



- 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

23

**NGA-03 Autorización e Historia**

- a) **Fecha de creación del ente.** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se creó como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica, patrimonio propios y autonomía de gestión y con domicilio en la cabecera municipal de San Francisco de Campeche, Campeche, según el acuerdo primero del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado el 8 de febrero de 1993.
- b) **Principales cambios en su estructura.** Para cumplir con sus fines, la entidad operó al 30 de Septiembre de 2016, con 1 Subdirección, 10 Coordinaciones, y un Departamento Jurídico, 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

c) **Ejercicio fiscal.** 2016

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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.

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



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



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

**NGA.-08 Reporte Analítico del Activo**

CONCEPTO	TASA DEPRECIACION AMORTIZACION APLICADAS	VALOR HISTORICO AÑO 2017	VALOR HISTORICO AÑO 2016	DEPRECIACION AMORTIZACION 2017	DEPRECIACION AMORTIZACION ACUMULADA
Edificios y Construcciones	-	-	-	-	-
Mueble de Oficina y Estantería	10%	165,325	369,484	0	66,640
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	5,750	52,623	0	11,954
Equipo de Cómputo y de la Tecnología de la Información	33.33%	535,497	581,365	0	458,377
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	423,745	376,698	0	108,809
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	3,162	0	0	237
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	84,207	21,051	0	20,942



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



Otros Mobiliario y Equipos Educacional y Recreativos	10%	341,615	343,540	0	125,952
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	135,461	143,038	0	33,346
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	775,866	619,866	0	424,213
Otros equipos de transporte	20%	22,490	0	0	750
Software	10%	11,600	11,600	0	4,640
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2,504,718</b>	<b>2,621,805</b>	<b>0</b>	<b>1,255,860</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 2016.

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

No manejamos Fideicomisos.

**NGA.-10 Reporte de la Recaudación**

Rubro de Ingreso	al 30-sep-2017	%
Aprovechamientos de tipo corriente, Otros Aprovechamientos	\$124.323,74	0.01
Ingresos por Venta de Bienes de Organismos Descentralizados	\$723.173,45	0.03
Transferencias Internas y Asignaciones Recibidas del Sector Público para Financiar Gastos Corrientes	\$21.933.302,46	0.96
<b>Total</b>	<b>\$22.780.799,65</b>	<b>\$100,00</b>

**NGA.-11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No tenemos Deudas



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL  
MUNICIPIO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
30 DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017 Y 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016**



**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 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 HIGASHI VARELA  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

  
CP SOFIA IRENE PIÑA LORIA  
COORD. CONTRALORIA INTERNA