



**GOBIERNO
DE TODOS**



DIF
Estatal Campeche
Todo Corazón
2021-2027

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos en pesos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- Notas de gestión administrativa,
- Notas de desglose, y
- Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

1. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente público.

Por Decreto Número 155 del H. XLVIII Congreso Constitucional del Estado de Campeche, el día martes 14 de Junio de 1977 en su artículo 1 establece la creación del "Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche".

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche se inscribió en el Registro Federal de Contribuyentes, como persona moral con fines no lucrativos, teniendo como únicas obligaciones la retención de impuestos por salarios, honorarios pagados a personas físicas independientes y por arrendamientos de acuerdo a la Ley de Impuesto Sobre la Renta vigente; así como presentar sus declaraciones informativas por dichas obligaciones.

- Principales cambios en su estructura.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campechense no ha tenido cambios en su estructura.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Los ingresos que dispuso el Sistema DIF Estatal para el desarrollo de sus actividades se integraron con: aportaciones estatales, los derivados de convenios federales y recursos propios generados por el arrendamiento de bienes inmuebles y cobro de cuotas por los servicios que se ofrecen a la comunidad.

3. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- Objeto social.

En términos de Ley, el Sistema DIF del Estado de Campeche, es un organismo descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, que tiene a su cargo los asuntos de su competencia que expresamente le encomienda la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.

- Principal actividad.

Asistencia Social en beneficio de todas las personas en estado de vulnerabilidad.

- Ejercicio fiscal.

Ejercicio fiscal 2024

- Régimen jurídico.

Personas Morales con Fines no Lucrativos

- Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Descripción de la obligación	Descripción vencimiento	Fecha inicio
Pago definitivo mensual de IVA.	A más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.	02/01/1981

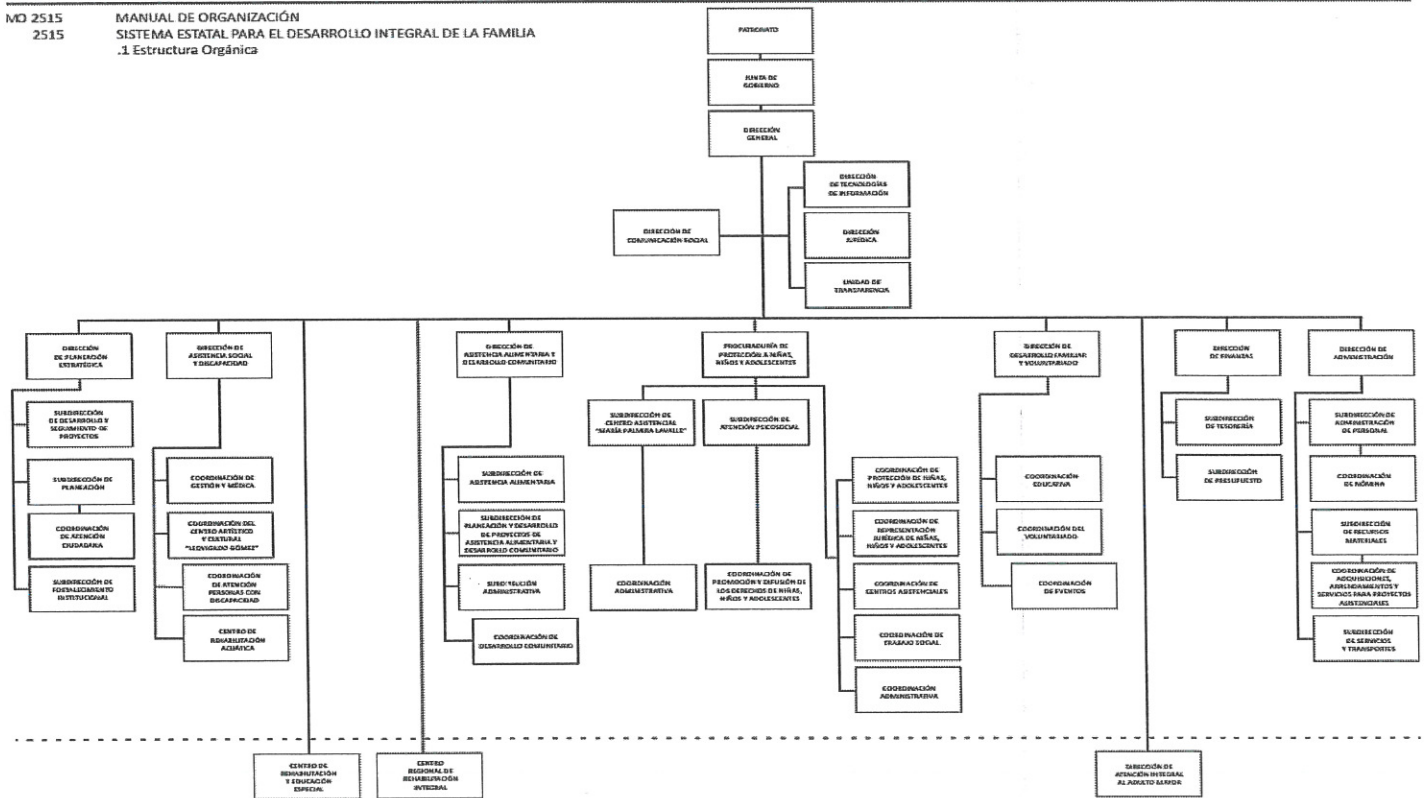


SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Table with 3 columns: Descripción, Plazo, and Fecha. Lists various tax and reporting obligations such as 'Declaración informativa de IVA con la anual de ISR' and 'Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales'.

f) Estructura organizacional básica.

MD 2515 MANUAL DE ORGANIZACIÓN
2515 SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
1. Estructura Orgánica

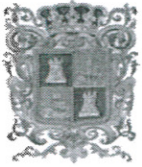


g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche, no es fideicomitente o fideicomisario durante el segundo trimestre 2024.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Handwritten initials and signature at the bottom right of the page.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024**

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Los presentes Estados Financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados en conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 1 de enero del 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables, todo lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, (Los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Los presentes Estados Financieros Contables y Presupuestales, han sido elaborados a partir de la información ingresada al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), por la Dirección de Finanzas, enviada por la Dirección de Administración, así como las demás Direcciones ejecutoras, misma que es transformada en registros contables por el Sistema y como resultado de la validación de las matrices de conversión que se encuentran configuradas en el sistema, se tiene como resultado los asientos contables y presupuestales, conforme a los documentos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC).

- c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBGCG).

- **Sustancia Económica:** todas las transacciones realizadas que afectan económicamente al ente público se ven reflejadas en asientos contables y presupuestales, al momento de su ejecución, todo lo anterior para reflejar una situación económica contable necesarios para una adecuada toma de decisiones.
- **Entes Públicos:** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche es una entidad de administración pública paraestatal, el cual tiene establecido un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.
- **Existencia Permanente:** El Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.
- **Revelación Suficiente:** Los presentes estados muestran amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público, presentados en estados financieros, reportes e informes acompañándose, en su caso, de las notas explicativas y de la información necesaria que sea representativa de la situación del ente público a una fecha establecida, cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad.
- **Importancia Relativa:** La información que se presenta en estos Estados Financieros muestran los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente, para que al momento de la toma de decisiones de los usuarios no se vean afectadas las percepciones en relación con la rendición de cuentas y la fiscalización.
- **Registro e Integración Presupuestaria:** El SDIF cuenta con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) en donde permite identificar de forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondientes; así como generar registros a diferentes niveles de agrupación.
- **Consolidación de la Información Financiera:** Los estados financieros se presentan de manera consolidada, la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la hacienda pública por medio del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET), considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto, todo lo anterior de acuerdo con los lineamientos que dicta el CONAC.
- **Devengo Contable:** El SDIF registra con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de las ventas de bienes y servicios. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- **Valuación:** todos los registros que afectan económicamente son cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- **Dualidad Económica:** El SDIF reconoce el total de las transacciones o algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
- **Consistencia:** Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos del instituto, cumplen con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, todo lo anterior con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de una manera uniforme a lo largo del tiempo, adecuándose a las reformas que en su caso existieran.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) y sus modificaciones.

El SDIF en la preparación de los estados financieros y las notas a los estados financieros, cumple con la normatividad vigente por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y actualmente se aplican las Normatividades Supletorias en Materia de Contabilidad Gubernamental.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024**

- e) *Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:*
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche, inició la implementación de la Contabilidad Gubernamental en el ejercicio 2010.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informará sobre:

- a) *Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

El valor del activo es considerado a valor histórico y no se utiliza un método para la actualización del valor del activo, pasivo y hacienda pública/patrimonio ni se lleva la desconexión o reconexión inflacionaria.

- b) *Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro)*

En el periodo que se informa no se realizaron operaciones en el extranjero.

- c) *Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*

El SDIF del Estado de Campeche no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

- d) *Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*

El SDIF no realiza venta o enajenación de artículos o servicios por esta razón no se realiza el cálculo de costos de venta. Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

- e) *Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

El SDIF del Estado de Campeche no realiza el cálculo de reserva actuarial.

- f) *Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.*

El SDIF del Estado de Campeche no cuenta con provisiones

- g) *Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.*

El SDIF del Estado de Campeche no cuenta con reservas

- h) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

En el periodo que se informa no se realizaron cambios en la política contable ni correcciones de errores

- i) *Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

En el periodo que se informa no se realizaron reclasificaciones

- j) *Depuración y cancelación de saldos.*

En el periodo que se informa no se realizó depuración y cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

a) Activos en moneda extranjera.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con activos en moneda extranjera.

b) Pasivos en moneda extranjera.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c) Posición en moneda extranjera.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

d) Tipo de cambio.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

e) Equivalente en moneda nacional.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con operaciones en moneda extranjera.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

En relación al porcentaje de vida útil de los bienes, se aplican los lineamientos establecidos por el CONAC.

Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro

El Sistema DIF del Estado de Campeche no realizó cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no realizó gastos capitalizados

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con inversiones por lo tanto no se realizaron registros por este concepto

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no construyó bienes en este ejercicio

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

Para el SDIF no aplica este inciso

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

Para realizar el desmantelamiento o destrucción de algún bien propiedad del DIF, se realiza una lista de todos los bienes deteriorados solicitando la autorización para su destrucción a la Junta de Gobierno, una vez autorizado se procede a la destrucción en el basurero municipal ante la presencia de una representante de la Secretaría de la Contraloría del Estado y en consecuencia el registro de la baja del bien en el Sistema de contabilidad e inventarios.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

En la compra de los bienes considerados como activos, cada departamento envía una solicitud, generando así una requisición y una orden de compra, misma que es firmada por el director del área solicitante. Cuyo resguardo y alta del mismo será controlado por la Dirección de Administración, específicamente por el área de Inventarios del SDIF. Con respecto a los bienes muebles e inmuebles a Dirección de Administración realiza mantenimiento preventivo cada 6 meses.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con inversiones en valores al 30 de Junio de 2024.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto al 30 de Junio de 2024.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con inversiones en empresas de participación mayoritaria al 30 de Junio de 2024.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con inversiones en empresas de participación minoritaria al 30 de Junio de 2024.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda al 30 de Junio de 2024.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos al 30 de Junio de 2024.

- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos al 30 de Junio de 2024.

9. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Ingresos Recaudados al 30 de Junio de 2024.

Table with 2 columns: Concepto, Importe. Rows include Productos, Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, etc.

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

Ingresos Devengados al 30 de Junio de 2024

Table with 2 columns: Concepto, Importe. Rows include Productos, Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, etc.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con Deuda Pública al 30 de Junio de 2024.

- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con Deuda Pública al 30 de Junio de 2024.

11. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con calificaciones otorgadas al 30 de Junio de 2024.

12. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno.

Dando seguimiento a la implementación, mantenimiento y actualización del Sistema de Control Interno Institucional del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche, se han realizado las siguientes actividades en el segundo trimestre del año 2024; esto con el fin de contribuir a su fortalecimiento y mejora continua:

- Se envió el reporte de avance trimestral al Titular del Órgano Interno de Control del SEDIF, que corresponde al segundo trimestre del PTCI y PTAR 2024.
• Realizar y darles seguimiento a los avances trimestrales, así como reportarlos ante el Órgano Interno de Control.
• Se realizó la segunda sesión ordinaria de COCODI 2024. (10 de julio de 2024).
• El segundo trimestre se informó con un 40 % de avance global. Se reporta al 100 % la acción de mejora de difundir el presupuesto anual del SDIF 2024, en 5 % la acción de mejora de: realizar y dar seguimiento a los avances trimestrales, y de difundir los fondos de pantalla del objetivo de COCODI.
• Se continuó con el proceso de capacitación y desarrollo de los servidores públicos.

Handwritten signatures



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

- Con él envió del reporte de avances del primer trimestre y la realización de la segunda sesión ordinaria del COCODI 2024, se da cumplimiento a lo establecido
Con la acción de mejora concluida, de difundir el presupuesto anual del DIF Estatal 2024, nos permite contar con información contable y programática presupuestal oportuna, suficiente y confiable.
Con el envío de las circulares del programa de capacitación, se pretende que el personal conozca los cursos de capacitación que imparte el Gobierno de Estado; esto con el fin de fortalecer sus aptitudes en beneficio del cumplimiento de sus responsabilidades.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

No se elabora información financiera de manera segmentada.

14. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

No existen eventos posteriores al cierre que afecten los Estados Financieros al 30 de Junio de 2024.

15. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

No existen Partes Relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

- 1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones; y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Table with 2 columns: Concepto and Importe. Rows include Productos, Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, Otros Ingresos y Beneficios Varios, and Suma.

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 15% o más del total de los ingresos:

Table with 3 columns: Concepto, Importe, and %. Rows include Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes, Cuotas de Asistencia Alimentaria, Cuotas por cobrar, Otros Ingresos, Ingresos de Libre Disposición, Tranferencias Federales Etiquetadas, and Otros Ingresos Diversos.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Concepto	Importe
Servicios Personales	\$91,165,999.93
Materiales y Suministros	\$4,634,221.94
Servicios Generales	\$9,638,524.19
Ayudas Sociales	\$59,429,855.69
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,145,217.38
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$168,013,819.13

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 15% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$47,296,642.13	52%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	\$14,095,704.96	15%
Seguridad Social	\$20,821,986.23	23%
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$812,853.18	18%
Alimentos y utensilios	\$2,171,676.82	47%
Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio	\$817,735.71	18%
Servicios básicos	\$2,496,730.28	26%
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	\$1,799,654.01	19%
Otros servicios generales	\$2,797,729.41	29%
Ayudas sociales	\$59,429,855.69	100%
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	\$856,153.98	27%
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$2,227,110.04	71%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2024	2023
Fondos Fijos de Caja	\$ 81,200.00	\$ 5,000.00
Bancos Moneda Nacional	\$ 91,213,448.66	\$ 23,157,367.49
Suma	\$ 91,294,648.66	\$ 23,162,367.49

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
Yah Tacú Laura Olivia	\$5,000.00
Rendis Buenfil Liliana	\$8,000.00
Vazquez Tut Cristian del Jesús	\$3,000.00
Moreno Arjona Carlos Rafael	\$40,000.00
Perez Vazquez María Geraldina	\$2,000.00
Romero Tabares Penelope Janneth	\$5,000.00
Arriaga Ruíz Mariana del Pilar	\$5,000.00
Vilar Macossay Marcela	\$5,200.00
Collí Gómez Karla Nohemy	\$5,000.00
Cano Sánchez Luis Abraham	\$3,000.00
Suma	\$81,200.00

Bancos/Tesorería



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema DIF del Estado de Campeche, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BBVA CTA 0481816152	\$ 25,555.28
BBVA CTA 0120279307	\$ 5,106,298.75
BBVA CTA 0121663283	\$ 20,148,274.68
BBVA CTA 0122250284	\$ 7,264,574.92
BBVA CTA 0122250381	\$ 726,676.09
BBVA CTA 0122250470	\$ 8,739,252.76
BBVA CTA 0122250535	\$ 414,414.27
BBVA CTA 0122278790	\$ 132,177.92
BBVA CTA 0122748185	\$ 135,305.14
BBVA CTA 0123143546	\$ 348,167.09
Banorte cta 2433 CREE	\$ 650,679.67
Banorte cta 2442 DAIAM	\$ 1,291,617.05
Banorte Cta 9505 Mi Carey	\$ 30.59
Banorte Cta 5630	\$ 5,401,995.84
Banorte Cta 5649 FAM 2024	\$ 40,828,428.61
Suma	\$ 91,213,448.66

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por el ente, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con Inversiones Temporales

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con Fondos con Afectación específica

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

- 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.

El saldo de estas cuentas al 30 de Junio de 2024, se integra como sigue:

Concepto	2024	2023
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$2,808,859.16	\$2,774,509.16
Deudores Diversos por Cobrar a CP	\$119,580.36	\$6,737.60
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$1,262.08	\$1,262.08
Suma	\$ 2,929,701.60	\$ 2,782,508.84

- Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) 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 afecten a estas cuentas.

El saldo de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de Junio de 2024, se integra de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:

Concepto	Vencimiento (Días)	Importe
Local 3-A Chan Noh Ana Alicia Candelaria	90	\$7,275.00
Local 3 Agustín Enrique Flores	90	\$221,860.65
Local 3-A Ricardo Alejo Flores Vilchis	90	\$188,212.51
Locales 1,7,8,9-B Edificio DIF Almacenes Principados de Veracruz SA de CV	90	\$1,618,520.00
Locales 1-A y 2-A Jenny Daniela Burgos Noceda	90	\$458,775.50
Local 6-A y A-B DE Vargas Gamboa Luis Armando	90	\$40,551.00
Local 9-A Elias Medina Huchin	90	\$31,041.50
Local 7-A Bis Jose de la Cruz Canul Chin	90	\$46,308.00
CUOTAS CREE	90	\$93,538.00
CRR I IMSS	90	\$61,599.00
CRR I NAVAL	90	\$41,178.00
Suma	\$	2,808,859.16



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:

Concepto	Vencimiento (Días)	2024
Morales Buzon Jesus	30	\$1,108.00
Zapata Tun Claudia Isela	30	\$17,647.01
Canul Maas Angel Antonio	30	\$1,542.00
Rendis Buenfil Liliana	30	\$10,000.00
Pavon Carrasco Mario Rafael	30	\$17,376.01
Euan Guzman Jorge	30	\$1,629.00
Vera Gomez Enrique Daniel	30	\$12,900.00
Palomo Moguel Jorge Enrique	30	\$1,302.00
Poot Garmez Mercedes	30	\$3,000.00
Pech Cahuich Angel Omar	30	\$1,629.00
Vazquez Tut Cristian del Jesus	30	\$32,000.00
Chan Ordoñez Fernando Enrique	30	\$1,302.00
Perez Vazquez Maria Geraldina	30	\$9,000.00
Che Alpuche Cesar Moises	30	\$1,302.00
Can Chan Jose Eliseo	30	\$1,302.00
Chan Ek Brallan	30	\$1,629.00
Subsidio para le Empleo	30	\$4,886.20
ISR de Ejercicios Ant	30	\$26.14
Suma		\$ 119,580.36

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:

Concepto	Vencimiento (Días)	2024
Créditos Fonacot	90	\$1,262.08
Suma		\$ 1,262.08

Los deudores diversos representan el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

• Inventarios

- Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. 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.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con bienes para su transformación o consumo.

• Almacenes

- De la cuenta Almacenes 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.

El Sistema DIF del Estado de Campeche utiliza el método de valuación de Primera Entradas Primeras Salidas en la cuenta de almacén.

• Inversiones Financieras

- De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

El Sistema DIF del Estado de Campeche al 30 de Junio de 2024 no cuenta con Inversiones Financieras de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

- Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

El Sistema DIF del Estado de Campeche al 30 de Junio de 2024 no cuenta con Inversiones Financieras de Participaciones y Aportaciones de Capital.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Bienes Muebles e Inmuebles se integra de la siguiente manera:

Table with 7 columns: Concepto, Importe, Depreciación del ejercicio, Depreciación Acumulada, Valor en libros, Método, Tasa de Depreciación anual. Rows include MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO, EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO, etc.

9. 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 métodos aplicados.

Bienes Intangibles se integra de la siguiente manera:

Table with 7 columns: Concepto, Importe, Depreciación del ejercicio, Depreciación Acumulada, Valor en libros, Método, Tasa de Depreciación anual. Row: ACTIVOS INTANGIBLES

Activos diferidos se integra de la siguiente manera:

Table with 2 columns: Concepto, Importe. Rows include Comisión Federal de Electricidad, Infra del Sur SA de CV, Radiomovil Dipsa SA de CV, etc.

Estimaciones y Deterioros

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

El Sistema DIF del Estado de Campeche no realiza estimaciones.

Otros Activos

11. 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.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con el rubro de otros activos.

Pasivo

Handwritten signature and initials in blue ink.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

- Cuentas y Documentos por pagar
1. 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.

Table with 3 columns: Concepto, Vencimiento (Días), and Monto. Rows include Retenciones y Contribuciones a pagar a Corto Plazo, Cuotas IMSS, Cuotas al ISSSTECAM, Aportaciones al INFONAVIT, etc.

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Los Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo se integran de la siguiente manera:

Table with 2 columns: Concepto and Importe. Rows include Depósitos en Garantía, ZIONCAR S DE RL DE CV, JOSE DE LA CRUZ CANUL CHIN, etc.

- Pasivos Diferidos
3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con pasivos Diferidos.

- Provisiones
4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con provisiones.

- Otros Pasivos
5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Handwritten signature and initials



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con otros pasivos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

En el período comprendido del 1º de Enero al 30 de Junio de 2024, se registraron cambios en el patrimonio contribuido por el monto de \$1,996,077.99, debido a donativos en especie (activos)

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

En el período comprendido del 1º de Enero al 30 de Junio de 2024, se registraron variaciones en el patrimonio generado por el monto de \$66,490,995.74

Concepto	Importe
Resultados del Ejercicio	\$ 67,638,454.30
Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 1,147,458.56
Total de Variación en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024	\$ 66,490,995.74

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (20XN) y periodo anterior (20XN-1) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo Y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	\$81,200.00	\$5,000.00
Bancos/Tesorería	\$91,213,448.66	\$23,157,367.49
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con Afectación Específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$0.00	\$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$0.00	\$0.00
	\$ 91,294,648.66	\$ 23,162,367.49

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

Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Terrenos	\$0.00	\$0.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$168,065.19	\$3,506,586.66
Mobiliario y Equipo de Administración	\$64,051.35	\$621,380.21
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$234,007.66
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$50,733.44	\$1,728,652.67
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$296,900.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$53,280.40	\$625,646.12
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$9,106.00
Total	\$168,065.19	\$3,515,692.66

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando

Conciliación de Flujo de Efectivo Netos		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$67,638,454.30	-\$2,641,944.85
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$3,145,217.38	\$5,772,464.90
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$68,300,346.36	\$6,008,677.08

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,

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 235,652,273.43
2. Más ingresos contables No Presupuestarios	\$0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$235,652,273.43

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024 (Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de egresos presupuestarios	\$165,036,666.94



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$4,802,287.13
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$6,625.66
2.2 Materiales y Suministros	\$4,627,596.28
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$64,051.35
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$50,733.44
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$53,280.40
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$0.00
3. Más gastos contables no presupuestarios	\$7,779,439.32
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,145,217.38
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$4,634,221.94
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables	\$168,013,819.13

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables:

Concepto	Total
Valores	0
Emisión de Obligaciones	0
Avales y Garantías	0
Juicios	12
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0
Bienes Concesionados o en Comodato	0
Suma	12

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con emisión de instrumento.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

El Sistema DIF del Estado de Campeche no cuenta con contratos firmados de construcciones.

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos

Table with 7 columns: Concepto, Importe. Rows include Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos por Ejecutar, Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada, Ley de Ingresos Devengada, Ley de Ingresos Recaudada.

Cuentas de Orden Presupuestaria de Egresos

Table with 7 columns: Concepto, Importe. Rows include Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos por Ejercer, Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado, Presupuesto de Egresos Comprometido, Presupuesto de Egresos Devengado, Presupuesto de Egresos Ejercido, Presupuesto de Egresos Pagado.

2. En la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el ejercicio fiscal 2024, publicada en el Periódico Oficial del Estado (POE) el 29 de diciembre de 2023 y a través del oficio SAFIN03/PP/PRE/0067/2024 de fecha 3 de enero del año corriente emitido por la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Campeche, se fue notificado el presupuesto de egresos autorizado al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche, mismo que ascendió a la cantidad de \$428,088,548.00 el cual incluye Recursos Federales del Ramo General 33 "Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios" correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) - Asistencia Social por la cantidad de \$190,480,740.00. En cuanto a los recursos propios, la Junta de Gobierno autorizó los Presupuestos de Ingresos y Egresos para el Ejercicio 2024, por un importe de \$11,569,557.44, registrándose en las cuentas de orden correspondientes.

3. Se obtuvieron ahorros presupuestales del ejercicio fiscal anterior (2023) por \$12,291,911.56 correspondiente a Recursos Propios, mismo que se amplió en el Presupuesto de Egresos del Ejercicio Fiscal 2024 como remanentes de ejercicios fiscales anteriores en la fuente de financiamiento 4C, lo anterior consta en la póliza P00004 del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET.

Document header for DIF Campeche, Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Campeche. Includes concept: Gasto Modificado Folio: 1 (Ampliación) Ejercicio: 2024 REMANENTE DE EJERCICIO ANTERIOR 2023 REC PROPIOS. Includes a table with columns: No, Cuenta, Descripción de la cuenta, Cargo, Abono, Concepto del movimiento. Total amounts: 12,291,911.56.

4. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche obtuvo una reducción presupuestal de los Recursos Federales del Ramo General 33 "Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios" correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM) - Asistencia Social por la cantidad de \$587,830.00 quedando en un total de \$189,892,910.00, importe publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 15 de diciembre de 2023.



**GOBIERNO
DE TODOS**



DIF
Estatad Campeche
Todo Corazón
2021-2027

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

5. Con fecha 2 de enero del presente año se realizó una ampliación de recursos propios por un importe total de \$279,626.03 desglosados de la siguiente manera:
 - Venta de bienes y servicios \$14,660.34: \$14,660.34 correspondiente a arrendamientos de locales del ejercicio fiscal 2023.
 - Otros Ingresos \$176,634.29: \$176,634.29 por concepto de ingresos varios recaudados en el baile precarnavalesco, la presentación de comparsas infantiles y gala drag queen.
 - Productos \$139.04: \$139.04 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANORTE.
 - Otros ingresos y beneficios varios \$88,192.36: \$70,192.36 correspondiente al ingreso de los subsidios del Instituto Mexicano del Seguro Social y \$18,000.00 ingreso por indemnización de siniestro.

6. El 15 de enero del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$22,413.60 por concepto de donativo en especie (Fundación Grupo LALA, A.C.).

7. Con fecha 1° de febrero del presente año se realizó una ampliación de recursos propios por un importe total de \$141,859.77 desglosados de la siguiente manera:
 - Venta de bienes y servicios \$89,125.35: \$1,224.14 correspondiente a arrendamientos de locales del ejercicio fiscal 2022; \$61,668.45 correspondiente a arrendamientos de locales del ejercicio fiscal 2023; \$ 26,232.76 correspondiente a cambio de nombre de arrendatarios de locales del ejercicio fiscal 2024.
 - Productos \$3,927.50: \$3,707.02 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANORTE y \$220.48 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANCOMER.
 - Otros ingresos y beneficios varios \$48,806.92: \$48,806.92 correspondiente al ingreso de los subsidios del Instituto Mexicano del Seguro Social.

8. El 15 de febrero del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$22,413.60 por concepto de donativo en especie (Fundación Grupo LALA, A.C.).

9. La Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental autorizó una ampliación de recursos federales del Ramo 33 – Fondo de Aportaciones Múltiples por el importe de \$0.27 correspondiente al Proyecto "Fondo de Aportaciones Múltiples, Asistencia Social – Productos Financieros", el cual fue aprobado con el oficio número APR-FAM-AS-PF-2422001-125738-2/2024 de fecha 02 de febrero del presente año asignado por el coordinador general del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado (COPLADECAM).

10. Con fecha 1° de marzo del presente año se realizó una ampliación de recursos propios por un importe total de \$154,698.10 desglosados de la siguiente manera:
 - Venta de bienes y servicios \$31,017.76: \$4,785.00 correspondiente a arrendamientos de locales del ejercicio fiscal 2023; \$ 26,232.76 correspondiente a cambio de nombre de arrendatarios de locales del ejercicio fiscal 2024.
 - Productos \$8,661.19: \$8,247.20 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANORTE y \$413.99 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANCOMER.
 - Otros Ingresos \$1,812.50: \$1,812.50 correspondiente a sanciones por averías.
 - Otros ingresos y beneficios varios \$113,206.65: \$113,206.65 correspondiente al ingreso de los subsidios del Instituto Mexicano del Seguro Social.

11. La Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental autorizó una ampliación de recursos federales del Ramo 33 – Fondo de Aportaciones Múltiples por el importe de \$0.39 correspondiente al Proyecto "Fondo de Aportaciones Múltiples, Asistencia Social – Productos Financieros", el cual fue aprobado con el oficio número APR-FAM-AS-PF-2422001-125738-2/2024 de fecha 01 de marzo del presente año signado por el coordinador general del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado (COPLADECAM).

12. El 14 de marzo del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$22,413.60 por concepto de donativo en especie (Fundación Grupo LALA, A.C.).

13. La Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental autorizó una ampliación de recursos federales del Ramo 33 – Fondo de Aportaciones Múltiples por el importe de \$0.50 correspondiente al Proyecto "Fondo de Aportaciones Múltiples, Asistencia Social – Productos Financieros", el cual fue aprobado con el oficio número APR-FAM-AS-PF-2422001-125738-2/2024 de fecha 01 de abril del presente año asignado por el coordinador general del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado (COPLADECAM).

14. Con fecha 1° de abril del presente año se realizó una ampliación de recursos propios por un importe total de \$229,146.37 desglosados de la siguiente manera:
 - Venta de bienes y servicios \$26,232.76: \$26,232.76 correspondiente a cambio de nombre de arrendatarios de locales del ejercicio fiscal 2024.
 - Productos \$9,600.97: \$8,996.75 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANORTE y \$604.22 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANCOMER.
 - Ingresos Varios \$120,377.00: \$120,377.00 correspondiente a recaudación de la Lotería Campechana.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024

- Otros ingresos y beneficios varios \$72,935.64: \$72,935.64 correspondiente al ingreso de los subsidios del Instituto Mexicano del Seguro Social.
15. El 05 de abril del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$22,413.60 por concepto de donativo en especie (Fundación Grupo LALA, A.C.).
16. La Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental autorizó una ampliación de recursos federales del Ramo 12 - Salud correspondiente al Programa de Servicios de Asistencia Social Integral, para el ejercicio fiscal 2024 por el importe de \$7,000,000.00 correspondiente al Proyecto "Fortalecimiento para la atención de NNA migrantes en el Municipio de Campeche del Estado de Campeche", el cual fue aprobado con el oficio número APR-CGE-SNDIF-CAS-NNA-MIGRANTES-2422001-125917-01/2024 de fecha 17 de abril del presente año asignado por el coordinador general del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado (COPLADECAM).
17. La Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental autorizó una ampliación de recursos federales del Ramo 12 - Salud correspondiente al Programa de Servicios de Asistencia Social Integral, para el ejercicio fiscal 2024 por el importe de \$2,099.99 correspondiente al Proyecto "Fortalecimiento para la atención de NNA migrantes en el Municipio de Campeche del Estado de Campeche (PF)", el cual fue aprobado con el oficio número APR-CGE-SNDIF-CAS-NNA-MIGRANTES-PF-2422001-125917-02/2024 de fecha 19 de abril del presente año asignado por el coordinador general del Comité de Planeación para el Desarrollo del Estado (COPLADECAM).
18. El 25 de abril del presente año se realizó una ampliación por concepto de transferencias y asignaciones para financiar gasto corriente (Ingresos de libre disposición) por un importe de \$1,427,330.00 por concepto de los donativos del público en general denominado "Cruz Roja" recaudados por el Poder Ejecutivo de Estado a través del cobro del refrendo vehicular.
19. - Con fecha 02 de mayo del presente año se realizó una ampliación de recursos propios por un importe total de \$208,249.87 desglosados de la siguiente manera:
- * Venta de bienes y servicios \$27,320.26: \$26,232.76 correspondiente a cambio de nombre de arrendatarios de locales del ejercicio fiscal 2024 y \$1,087.50 por concepto de sanciones por averías.
 - * Productos \$10,727.85: \$9,921.49 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANORTE y \$806.36 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANCOMER.
 - * Ingresos Varios \$885.00: correspondiente a recaudación de la Lotería Campechana.
 - * Otros ingresos y beneficios varios \$169,316.76: correspondiente al ingreso de los subsidios del Instituto Mexicano del Seguro Social.
20. El 15 de mayo del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$22,413.60 por concepto de donativo en especie (Fundación Grupo LALA, A.C.).
21. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Campeche obtuvo una ampliación presupuestal de Gasto Corriente solicitada mediante oficio SD01/SS02/01/0990-24 de fecha 23 de abril de 2024 y autorizada mediante oficio SAFIN03/PP/PRE/072/2024 de fecha 02 de mayo de 2024, por un importe de \$500,000.00 correspondiente a recursos para alimentación de Niñas, Niños y Adolescentes del Centro Asistencial "María Palmira Lavalle".
22. El 27 de mayo del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$973,050.00 por concepto de donativo en especie (Distribuidora de Alimentos Disaji).
23. Con fecha 03 de junio del presente año se realizó una ampliación de recursos propios por un importe total de \$666,783.45 desglosados de la siguiente manera:
- Venta de bienes y servicios \$566,766.48: \$26,232.76 correspondiente a cambio de nombre de arrendatarios de locales del ejercicio fiscal 2024; \$20,000.00 correspondiente a un nuevo arrendatario; \$357,436.22 por concepto de cuotas por cobrar de la Dirección de Atención Integral al Adulto Mayor; \$27,805.00 por concepto de otros ingresos por donativos (Tienda "K'üiwik" y Banco de Alimentos Ko'one Ex Janal) y \$135,302.50 por reclasificación de la cuenta de Ingresos Varios a la cuenta de Patronato, cabe mencionar que se realizó una reducción por \$121,262.00 a la cuenta de Ingresos Varios (ampliaciones por recaudaciones de Lotería Campechana) derivada a la reclasificación mencionada con anterioridad.
 - Productos \$10,517.21: \$9,652.66 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANORTE y \$864.55 por concepto de productos financieros de las cuentas productivas de BANCOMER.
 - Ingresos Varios \$6,990.00: correspondiente a la recaudación de DIF Artesanal.



**GOBIERNO
DE TODOS**



DIF
Estatal Campeche
Todo Corazón
2023-2027

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS AL 30 DE JUNIO DE 2024**

Otros ingresos y beneficios varios \$82,499.76: correspondiente al ingreso de los subsidios del Instituto Mexicano del Seguro Social.

24. El 06 de junio del presente año se realizó una ampliación por concepto de otros ingresos y beneficios varios pertenecientes a recursos propios por un importe de \$22,186.56 por concepto de donativo en especie (Fundación Grupo LALA, A.C.).

Las presentes notas son parte integrante de los Estados Financieros al 30 de JUNIO de 2024 adjuntos.

San Francisco de Campeche, Camp. a 17 de Julio de 2024.

Elaboró

C.P. JOSÉ ROMÁN DE LA CRUZ MARTÍNEZ
Director de Finanzas

Vol. Bo.

MARIO R. PAVÓN GARRASCO
Director General