

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche**

**Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2020.**

**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS Y CENTAVOS)**

Las presentes notas de desglose, notas de memoria y notas de gestión administrativa. Son para dar cumplimiento al Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes. Los Estados Financieros y sus Notas se prepararon de acuerdo a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones legales aplicables para que sea de mayor utilidad a los usuarios.

**a. NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**01. Efectivo y equivalentes**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia tiene contratadas con diversas instituciones bancarias las cuentas de cheques que se integran a continuación:





**CARMEN**  
2018-2021  
GOBIERNO DE OPORTUNIDADES

## H. Ayuntamiento de Carmen 2018-2021

DIF Carmen

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"



CONCEPTO	IMPORTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,155,805
BANCOS/TESORERÍA	\$2,155,805
Bancomer	\$1,276,094
Cta: 0141512005 Corriente	\$28,900
Cta: 0141569945 Presidencia	\$62,232
Cta: 0141570153 Caic	\$52,488
Cta: 0147549083 Becas	\$291,825
Cta: 0150527637 Cadi	\$30,372
Cta: 0180977152 Microindustria	\$39,999
Cta: 0105069505 SAT	\$35
Cta: 0105605490 Patronato	\$553,483
Cta: 01122418894 Nomina Bancomer	\$216,759
Banorte	\$48,635
Cta: 0165598419 Nomina	-\$24,160
Cta: 0641018279 R.Aguinaldos	\$4,037
Cta: 0229770201 Corriente Banorte	\$55,659
Cta: 0229770229 Presidencia	\$1,000
Cta: 0229770210 Caic	\$1,867
Cta: 0229770238 P.R.A.	\$9,232
Cta: 0229770247 Habitat	\$1,000
Scotiabank	\$40
Cta: 01912808 Evento	\$40
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$803,044
Bancomer Cta: 0105069505 SAT Convenio 2046476929	\$803,044
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$27,992
Teléfonos Celulares Tac	\$5,600
Comisión Federal De Electricidad	\$22,392

### 02. Derecho a recibir Efectivo y equivalentes.

La cuenta de "Gastos por comprobar" representa los saldos de gastos por comprobar por concepto de viáticos y la cuenta de "Retenciones Municipales" corresponde a cuotas de IMSS retenido por el H. Ayuntamiento de Carmen para el pago de las aportaciones por concepto de Seguridad Social correspondientes a los empleados que laboran en el DIF Carmen ya que estos importes se han deducidos cada mes del subsidio que se otorga al DIF Carmen, correspondientes a ejercicios anteriores y hasta el Primer Trimestre del ejercicio 2020, cabe mencionar que el saldo de cuenta de "Retenciones Municipales" al 31 de Marzo del 2020 corresponde al saldo de administraciones anteriores, específicamente al 31 de Diciembre de 2015. A continuación presentamos su integración:



**CARMEN**  
2018-2021  
GOBIERNO DE OPORTUNIDADES

**H. Ayuntamiento de Carmen 2018-2021**

**DIF Carmen**

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"



CONCEPTO	IMPORTE
<i>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</i>	\$19,019,922.42
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	\$18,438,605.89
<i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados</i>	\$0.00
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	\$75.00
<i>Famdes</i>	-\$4,428.00
<i>Retenciones Municipales</i>	\$18,442,958.89
<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	\$561,316.53
<i>Anticipo de sueldos</i>	\$123,106.72
<i>Gastos por comprobar</i>	\$392,607.02
<i>Diversos</i>	\$45,602.79
<b>DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO</b>	\$20,000.00
<i>Deudores por Fondos Rotatorios</i>	\$20,000.00

**03. Derecho a recibir bienes y/o servicios**

La cuenta "Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y servicios" representa los saldos por anticipos otorgados a proveedores, por adquisición de bienes y servicios los que a continuación se muestra su integración al primer trimestre de 2020:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	\$382,825.45
<i>Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo</i>	\$82,853.91
<i>Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo</i>	\$299,971.54

**04. Bienes disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)**

La cuenta "Inventario de materias primas, materiales y suministros" representa el saldo en almacén del área de Microindustria de productos artesanales para su transformación, a continuación su integración:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN</b>	\$51,911.77
<i>Otros Productos y Mercancías Adquiridas como Materia Prima</i>	\$51,911.77

**05. Bienes Disponibles para su consumo dentro de la Cuenta Almacén.**

El método de valuación de los inventarios es de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS) que consiste en que los primeros artículos en entrar al inventario son los primeros en dar salida o ser Consumidos. El inventario final está formado por los últimos artículos que entraron a formar parte del almacén.

Y se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
<b>ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	<b>\$74,195.85</b>
Alimentos y Utensilios	\$74,195.85
Despensas P.R.A.	\$24,607.85
Leche P.R.A.	\$49,588.00

**Inversiones Financieras**

**06. Inversiones financieras-Fideicomisos**

Esta entidad, No tiene inversiones financieras y fideicomisos en este primer trimestre de 2020.

**07. Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital**

Esta entidad, No tiene Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital en este primer trimestre de 2020.

**08. Bienes Muebles e Inmuebles**

Para el cumplimiento del artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental los bienes inmuebles se registraron en el Sistema con el valor catastral vigente emitido por la autoridad competente, los bienes muebles se encuentran registrados a costo de adquisición y están en proceso de depuración para segregar los activos de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, específicamente en la Regla 8 relativo al monto de capitalización de los bienes muebles e intangibles, el método de depreciación utilizado es "método de línea Recta". Y se integran como sigue:

DESCRIPCION DEL BIEN INMUEBLE	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA %
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCES</b>	<b>\$1,766,829.74</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	
Terrenos	\$1,766,829.74	\$0.00	\$0.00	5
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$1,766,829.74</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	






**CARMEN**  
2018-2021  
GOBIERNO DE OPORTUNIDADES

## H. Ayuntamiento de Carmen 2018-2021

### DIF Carmen

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"



DESCRIPCION DEL BIEN MUEBLE	IMPORTE	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	TASA %
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$4,794,304.37</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,605,321.37</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	\$3,398,276.41		\$1,557,119.24	10
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$108,041.93		\$41,055.92	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$939,237.30		\$862,602.26	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$348,748.73		\$144,543.94	10
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>\$771,933.75</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$686,651.92</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$62,572.75		\$62,572.74	33.3
Cámaras Fotográficas y de Vídeo	\$188,919.22		\$188,919.22	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$520,441.78		\$435,159.96	20
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>\$2,966,796.42</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,562,713.01</b>	
Equipo Médico y de Laboratorio	\$2,944,408.42		\$2,562,713.01	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$22,388.00		\$0.00	20
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$4,213,198.52</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$2,683,700.78</b>	
Vehículos y Equipo Terrestre	\$4,213,198.52		\$2,683,700.78	20
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$824,247.42</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$295,660.72</b>	
Maquinaria y Equipo Industrial	\$118,064.58		\$52,624.37	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$385,322.51		\$115,470.17	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$99,228.83		\$42,517.78	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$73,121.80		\$21,019.95	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$145,797.04		\$63,485.92	10
Otros Equipos-Bienes muebles	\$2,712.66		\$542.54	10
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$13,570,480.48</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$8,834,047.80</b>	

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen se Constituyó el 30 de enero de 1993 de acuerdo al Diario Oficial de la Estado 08 de febrero de 1993, como una Institución Descentralizada del Gobierno Municipal con Personalidad Jurídica y Patrimonio propio, iniciando sus transacciones económicas y contables, y desde entonces se realizaron registros por Adquisiciones y Donaciones de bienes muebles incrementando el importe de esta partida desde el ejercicio 1993.

Al inicio de la administración 2015-2018, en el mes Octubre del ejercicio 2015 se detectó que no existía avance en el levantamiento físico de los inventarios tal como lo se estableció en el ACUERDO por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013, es por ello que se realizó un análisis de los bienes que se encontraban inventariados con corte al 31 de diciembre de 2015, con los libros de control patrimonial existentes en los archivos históricos del Organismo.

Durante todo el tiempo señalado, es decir desde el ejercicio 1993 a la fecha existen registros de bienes que de acuerdo al último levantamiento físico realizado con corte al 31 de Diciembre de 2019 fueron imposibles de localizar ya que se presume fueron dados de baja sin que se realizara su desincorporación contable durante los Ejercicios Fiscales anteriores al de esta administración, sin embargo se realizaron las investigaciones pertinentes en las diferentes coordinaciones sin que se lograra identificar los bienes.

Para efecto de llevar acabo la conciliación física-contable, la clasificación de los activos FISICOS se realizó de acuerdo a los Lineamientos para la Elaboración del Catálogo de Bienes que permite la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto, tal como se demuestra a continuación:

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

Reporte de Comparativo entre Saldos Contables y Control de Bienes Patrimoniales  
Al 31 de Diciembre de 2019 (Cuarto Trimestre)  
(Pesos)  
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen

CONCEPTO	Saldos Iniciales			Movimientos del Periodo		
	Contable	Control Bienes	Diferencia 3=1-2	Contable	Control de Bienes	Diferencia 6= 4-5
	Al cierre del 31 de Diciembre 2018 1	Al cierre del 31 de Diciembre Ejercicio 2018 2		Al cierre del 31 de Diciembre Ejercicio 2019 4	Al cierre del 31 de Diciembre Ejercicio 2019 5	
<b>1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	1,766,829.74	1,766,829.74	0.00	1,766,829.74	1,766,829.74	0.00
Inventario de Bienes inmuebles	1,766,829.74	1,766,829.74	0.00	1,766,829.74	1,766,829.74	0.00
<b>1240 Bienes Muebles</b>	12,433,313.07	12,433,313.07	0.00	12,524,332.64	12,524,332.64	0.00
1 Equipo de Transporte		3,019,134.08			2,849,744.08	
2 Equipo, Maquinaria y Herramienta		1,201,553.63			1,311,953.36	
3 Equipo de Computo, Mobiliario y Equipo de Oficina		1,959,776.06			2,012,102.90	
1B Equipo de Transporte en tramite de baja por Extravio, Robo, Siniestrado u Obsolescencia		332,009.24			501,399.24	
2A Equipo, Maquinaria y Herramienta que no cumplen con los criterios establecidos por el CONAC pero forman parte del Invenatrio menor		70,293.00			90,411.89	
2B Equipo, Maquinaria y Herramienta en tramite de baja por Extravio, Robo, Siniestrado u Obsolescencia		3,468,839.05			105,029.62	
3A Equipo de Computo, Mobiliario y Equipo de Oficina que no cumplen con los criterios establecidos por el CONAC pero forman parte del Invenatrio menor existente		617,083.34			2,558,166.39	
3B Equipo de Computo, Mobiliario y Equipo de Oficina en tramite de baja por Extravio, Robo, Siniestrado u Obsolescencia		1,692,721.82			623,625.77	
Registro de Bienes No localizados		71,902.85			2,471,899.39	
<b>Total</b>	<b>14,200,142.81</b>	<b>14,200,142.81</b>	<b>0.00</b>	<b>14,291,162.38</b>	<b>14,291,162.38</b>	<b>0.00</b>

## 09. Bienes intangibles y diferidos

Los bienes Intangibles correspondientes a Software y corresponden al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) y la Licencia por el uso del Sistema de Nomina Integral (NOI)

DESCRIPCION DEL BIEN	IMPORTE	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	TASA %
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$22,305.68</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	
SOFTWARE	\$15,000.00	\$0.00	\$0.00	15
LICENCIAS	\$7,305.68	\$0.00	\$0.00	15

## 10. Estimaciones y Deterioros

No se cuenta con un procedimiento para la Estimación y Deterioros.

## 11. Otros activos

No hay registros de Otros activos en la entidad.



**PASIVO**

**01. Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas por pagar que actualmente se aprecia en el estado de situación financiera, corresponden a las operaciones por adquisición de bienes y servicios que realiza el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche para el cumplimiento de sus objetivos. A continuación la lista que lo integra y los rubros más representativos son: "Documentos por pagar a largo Plazo" integra las retenciones que se derivan de la relación laboral con los trabajadores del Municipio de Carmen, el cual corresponde al saldo de administraciones anteriores, es decir al 30 de septiembre del 2015: "Cuentas por pagar a corto Plazo" integra los pasivos correspondientes a saldos con proveedores, SMAPAC y liquidaciones laborales.

CONCEPTO	IMPORTE
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$3,244,747.94</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$3,244,747.94</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$1,374,972.94</b>
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$61,639.99
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$1,265,904.75
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$47,428.20
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$994,955.69</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$751,568.92
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$38,070.85
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP	\$205,315.92
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$112.15</b>
Ayudas Sociales	\$112.15
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$312,125.74</b>
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$102,766.80
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$209,358.94
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$532,581.42</b>
Fondo De Ahorro P.R.A.	\$0.00
Acreedores Diversos	\$81,202.00
I.S.R. Municipio del Carmen Camp	\$451,379.36
Fondo de Ahorro	\$0.06
<b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$30,000.00</b>
Anticipo de Participaciones	\$30,000.00
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$16,552,456.57</b>
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$392,106.24</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	\$236,470.48
Otras Deudas Comerciales por Pagar a LP	\$155,635.76
<b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$16,160,350.33</b>
I.S.R. Ejercicios Anteriores	\$12,108,013.53
IMSS Ejercicios Anteriores	\$3,717,139.30
Otras Retenciones de Ejercicios Anteriores	\$335,197.50
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$19,797,204.51</b>

**02. Recursos de Fondos de bienes de terceros**

Se informa que la entidad no administra ni tiene en garantía fondos de bienes de terceros.





**CARMEN**  
2018-2021  
GOBIERNO DE OPORTUNIDADES

## H. Ayuntamiento de Carmen 2018-2021

DIF Carmen

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"



### 03. Pasivos diferidos y contingentes

Se informa que la entidad no tiene registros de otros pasivos diferidos y contingentes

### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos de Gestión

01. impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.

A continuación desglosamos los ingresos de Gestión obtenidos en este primer trimestre de 2020.

Concepto	2020	2019
<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>2,241,200</b>	<b>2,572,149</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos	0	851
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	472,065
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,241,200	2,099,232

02. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Concepto	2020	2019
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</b>	<b>17,283,454</b>	<b>13,766,400</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	17,283,454	13,766,400

03. Otros Ingresos y Beneficios.



Concepto	2020	2019
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>423,622</b>	<b>265</b>
Ingresos Financieros	1,997	265
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	421,625	0

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**  
**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**

01. Servicios Personales y Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Los gastos de funcionamiento detallados en la siguiente tabla corresponden a los sueldos, salarios y aguinaldos del personal de base y permanente, así como los materiales e insumos necesarios para proporcionar el servicio a la población de las áreas distintas y el mantenimiento general a las instalaciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche y los gastos de ayudas sociales corresponden a todas las erogaciones otorgadas a la población vulnerable tanto en especie como en efectivo.

Concepto	2020	2019
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>17,292,229</b>	<b>16,412,868</b>
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>16,325,922</b>	<b>15,884,405</b>
Servicios Personales	13,544,715	13,080,103
Materiales y Suministros	1,684,621	1,458,898
Servicios Generales	1,096,586	1,345,403
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>966,307</b>	<b>528,464</b>
Ayudas Sociales	966,307	528,464
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**

01. Modificaciones al patrimonio contribuido y generado y su procedencia.

En la línea Rectificaciones de Resultados de Ejercicio Anteriores, refleja el reconocimiento de los gastos en materia de Seguridad Social de los empleados del H. ayuntamiento que trabajan en las instalaciones del DIF Carmen, mismo que se cubrieron en las Ministraciones de las participaciones otorgadas por el H. Ayuntamiento de Carmen y los cuales corresponden del 01 al 31 de Diciembre del ejercicio 2017, estos reconocimientos fueron turnados para su aprobación en la octava sesión de junta de gobierno de este organismo mediante el acuerdo JDSMDIF-04/8va. /2017-13122017.






**CARMEN**  
2018-2021  
GOBIERNO DE OPORTUNIDADES

## H. Ayuntamiento de Carmen 2018-2021 DIF Carmen

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"



Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>	<b>955,816</b>				<b>955,816</b>
Aportaciones	0			✓	0
Donaciones de Capital	955,816			✓	955,816
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			✓	0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>		<b>8,010,102</b>	<b>-2,605,133</b>		<b>5,404,969</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-2,605,133	✓	-2,605,133
Resultados de Ejercicios Anteriores		16,827,639		✓	16,827,639
Revalúos		0		0✓	0
Reservas		0		✓	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-8,817,537		✓	-8,817,537
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019</b>				0	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0✓	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0✓	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	<b>955,816</b>	<b>8,010,102</b>	<b>-2,605,133</b>	<b>0</b>	<b>6,360,785</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
Aportaciones	0			✓	0
Donaciones de Capital	0			✓	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			✓	0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2020</b>		<b>-2,605,133</b>	<b>4,657,372</b>		<b>2,052,239</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,656,047	✓	2,656,047
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,605,133	2,605,133	✓	0
Revalúos		0	0	0✓	0
Reservas		0	0	✓	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-603,808	✓	-603,808
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2020</b>				0	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria				0✓	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0✓	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2020</b>	<b>955,816</b>	<b>5,404,969</b>	<b>2,052,239</b>	<b>0</b>	<b>8,413,024</b>

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 01. Efectivo y equivalentes

CONCEPTO	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,324,769	\$706,504
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0	\$0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$803,044	\$1,156
Fondos con afectación específica	\$0	\$0
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$27,992	\$27,992
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$2,155,805</b>	<b>\$735,652</b>

#### 02. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A continuación se detallan las adquisiciones, las cuales se ejercieron con recursos propios y Donaciones y cuyo costo fue igual o mayor a 70 veces el valor diario de Unidad de Medida y Actualización (UMA) se registraron contablemente como un aumento en el activo no circulante y se identificaron administrativamente en el control de inventarios para efecto de su conciliación contable.

DESCRIPCION DEL BIEN	IMPORTE
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$45,796.64</b>
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$33,997.86
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$11,798.78
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>\$41,296.00</b>
Equipo Médico y de Laboratorio	\$18,908.00
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$22,388.00
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>\$959,055.20</b>
Vehículos y Equipo Terrestre	\$959,055.20
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>\$0.00</b>
<i>Maquinaria y Equipo Industrial</i>	\$0.00
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$0.00
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$0.00
<b>TOTAL DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>	<b>\$1,046,147.84</b>

03. Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.

CONCEPTO	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>2,656,047</b>	<b>-716,551</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	1,973,763.21	2,460,786.44
Depreciación	0.00	1,888,582.24
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	1,973,763.21	572,204.20
Incrementos en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	241,011.02	154,240.00
Partidas extraordinarias	1,956,495.85	1,305,733.33
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>2,432,303.10</b>	<b>284,262.38</b>

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

01. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.





**CARMEN**  
2018-2021  
GOBIERNO DE OPORTUNIDADES

## H. Ayuntamiento de Carmen 2018-2021

DIF Carmen

"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Carmen Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>19,948,275</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>19,948,275</b>

### 02. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Carmen Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>18,338,376</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,046,148</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	45,797	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	41,296	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	959,055	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>17,292,229</b>

#### b) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**01. Contables:**

La cuenta de orden que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche tiene, en este primer trimestre 2020, es el siguiente:

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>2020</b>
Valores	\$0.00
Emision de obligaciones	\$0.00
Avaes y Garantias	\$0.00
Juicios	\$0.00
Contratos para Inversion Mediante proyectos para prestacion de Servicios (PPS) y similares	\$0.00
Bienes Concesionados o en comodato	\$1,550,408.56

**02. Presupuestarias:**

8.1 Cuentas de ingresos

8.2 Cuentas de egresos

**Cuentas de Orden Presupuestales**

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>2020</b>
<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$73,063,779.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$55,872,149.22
MODIFICACIONES ALA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$2,756,645.53
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$19,948,275.31
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$19,948,275.31
<b><u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u></b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$73,063,779.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$57,659,939.72
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$3,106,645.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$18,510,484.81
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$18,338,376.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$16,364,613.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$16,364,613.18

1. Esta Entidad no tiene valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, en este primer trimestre de 2020.

2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, esta Entidad no emitió ningún instrumento en este primer trimestre de 2020.

3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, esta Entidad no tiene contratos firmados de construcciones en este primer trimestre de 2020.



4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte corresponde del 01 de Enero al 31 de Marzo de 2020.

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. Introducción**

Los Estados Financieros que se presentan, proveen de información financiera a las autoridades locales, Municipales y a los ciudadanos del Municipio de Carmen.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades los cuales intervinieron en el cumplimiento de los Objetivos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen estado de Campeche.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia depende en un noventa por ciento del Subsidio del H. Ayuntamiento, por lo cual, el mismo porcentaje de los gastos se realiza con dicho recurso, por lo tanto la toma de decisiones depende del techo financiero que se apruebe en el Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento de Carmen para cada Ejercicio Fiscal.

#### **3. Autorización e Historia**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, es un organismo público descentralizado de la administración pública municipal, con autonomía operativa, personalidad jurídica y patrimonio propios, rector de la asistencia social en el municipio, de conformidad con lo dispuesto por el Artículo PRIMERO del Acuerdo de Constitución del DIF Carmen, expedido con fecha TREINTA DE ENERO DE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES, y publicado en el Periódico Oficial del Estado de Campeche con fecha OCHO DE FEBRERO DE MIL NOVECIENTOS NOVENTA Y TRES.

La organización y funcionamiento del Sistema DIF Municipal tiene su fundamento en lo dispuesto por los artículos 3, 5, 6, 7 y 10 del Acuerdo de Constitución del DIF Carmen; los numerales 1, 4, 6, 9, 10 y 32 de la Ley de Asistencia Social para el Estado de Campeche.

El Sistema DIF Municipal, conducirá sus actividades en forma programada con base en los Planes Estatal y Municipal de Desarrollo del Programa Operativo Anual, así como con los programas regionales e institucionales.

#### **4. Organización y Objeto Social**

a) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia tiene como objetivo la promoción de la Asistencia Social, la prestación de servicios, la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en esa materia se llevan a cabo las instituciones Públicas Federales y Estatales, Así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables.



- b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia para el logro de sus objetivos realizara las principales actividad.
- Promover y prestar servicios de Asistencia social.
  - Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.
  - Realizar acciones de apoyo educativo, para la integración social y de capitalización para el trabajo a los sujetos de la Asistencia Social.
  - Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.
  - Coordinar funciones relacionadas con la Beneficencia Pública y la Asistencia Privada en el Estado, Así como promover programas de asistencia social, que contribuyan al uso eficiente de los bienes que lo integran.
  - Fomentar y apoyar a las asociaciones o sociedades cívicas y a todo tipo de entidades privadas, sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan otras dependencias.
  - Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
  - Llevar a cabo acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía o incapacidad y rehabilitación de los mismos en los centros no hospitalarios con sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.
  - Realizar estudios e investigación sobre asistencia social con la participación, en su caso, de las autoridades asistenciales de gobierno del Estado y de los otros Municipios.
  - Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
  - Prestar servicios de asistencia social jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos y discapacitados sin recursos.
  - Apoyar el ejercicio de tutela de los discapacitados que correspondan al Municipio, en los términos de la Legislación respectiva.
  - Poner a disposición del Ministerio Publico los elementos a su alcance en la protección de incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que los afecten, de acuerdo con las disposiciones legales correspondientes.
  - Participar en programas de rehabilitación y educación especial.
  - Promover ante las autoridades la adaptación o readaptación del espacio urbano que fuera necesario para satisfacer los requerimientos de autonomía de los individuos minusválidos y discapacitados.
  - Fomentar y apoyar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigida a los lactantes y en general a la infancia, así como a las madres gestantes.
  - Apoyar de forma permanente los objetivos y programas de los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.
  - Las demás que establezcan las disposiciones aplicables en la materia.
- c) El avance financiero que se presenta en este documento corresponde del 1ro de enero al 31 de Marzo del 2020.
- d) El régimen del Sistema DIF Municipal es la Ley de Asistencia Social del Estado de Campeche y las demás disposiciones jurídicas aplicables y se encuentra inscrito ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público como **persona moral con fines no lucrativos**
- e) Las consideraciones fiscales del ente son:
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios (cuando se haya realizado retenciones por

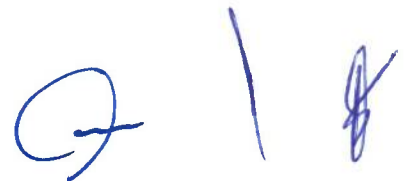


*"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"*

sueldos y salarios a los empleados) en este caso aplica cuando el patrón sea el DIF CARMEN.

- Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldo y salarios y trabajadores asimilados a salario. (cuando se haya realizado retenciones por sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salario) en este caso aplica cuando el patrón sea el DIF CARMEN.
- f) Para el desempeño de sus funciones el DIF Municipal de Carmen cuenta con la siguiente estructura organizacional básica aprobada en la Constitución del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia.
- a) Dirección General.
  - b) Coordinación de Planeación y Proyectos / eventos
  - c) Coordinación de Área Educativa
  - d) Coordinación de Microindustria y Talleres Artesanales.
  - e) Tesorería.
  - f) Coordinación de Asistencia Jurídica.
  - g) Coordinación de Comunicación Social.
  - h) Procuraduría de la Defensa del Menor, la Mujer y la Familia.
  - i) Coordinación del Centro de atención a niños niña y adolescente.
  - j) Coordinación de Área Médica.
  - k) Coordinación del Consejo Municipal Consultivo para la Integración Social de Personas con Capacidades Diferentes.
  - l) Coordinación del Instituto Nacional de Personas Adultas Mayores.
  - m) Coordinación de Estrategia Integral de Asistencia Social Alimentaria.
  - n) Patronato

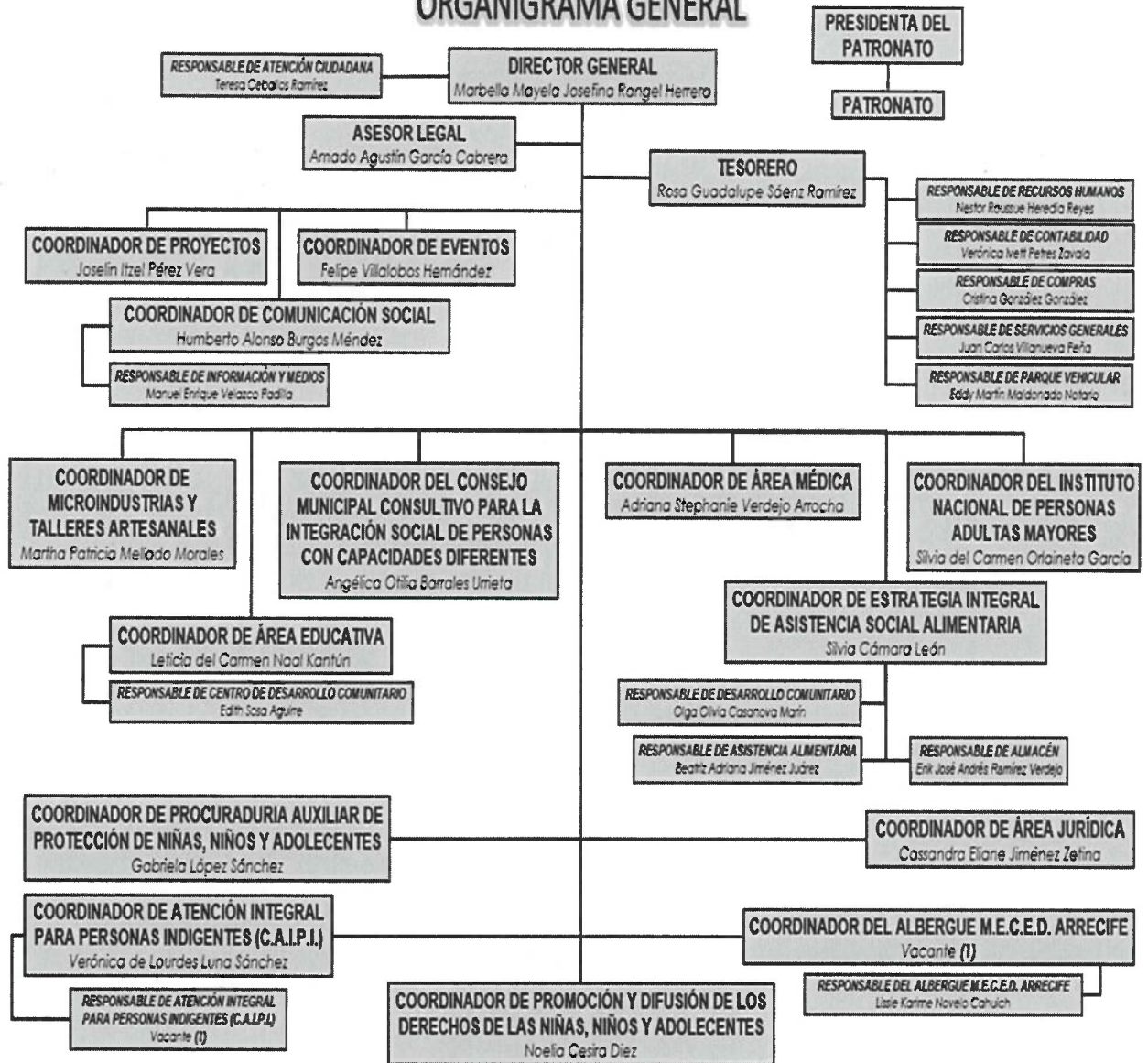
El organigrama actual en funciones del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia es el siguiente:





"2020, Año de Leona Vicario, Benemérita Madre de la Patria"

**ORGANIGRAMA GENERAL**



g) El sistema DIF Municipal durante el presente ejercicio no ha contratado fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) Los estados financieros se prepararon de acuerdo a lo que establece el artículo 19 fracción IV), de la Ley General de Contabilidad Gubernamental basado en la Guía Contabilizadora emitida por el CONAC y aprobada en el Manual de Contabilidad Gubernamental Especifico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen.

- b) El registro contable, financiero y presupuestal se realizó mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental **SAACG.Net** de acuerdo a lo que establece el título tercero Capítulo uno de la **Ley General de Contabilidad Gubernamental**.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

La preparación de los Estados Financieros se basa en las siguientes políticas y prácticas contables:

- a) El método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio es la especificada en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene como objetivo establecer los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes Públicos con el fin de lograr una adecuada armonización municipal y estatal para ello se utilizó como herramienta proporcionada por la Auditoría Superior del Estado de Campeche el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SAACG.Net.

En los cuales:

El registro de los Ingresos: se lleva en base acumulativa de acuerdo a los lineamientos del CONAC es decir el momento contable del devengo se realiza al momento del cobro, los cuales corresponden al Subsidio otorgado por el Municipio de Carmen para el gasto corriente de esta entidad, así como los ingresos por donativos los cuales son destinados para los cuales fueron entregados y los ingresos propios que recibe el organismo por concepto de cuotas de recuperación.

De los gastos y Otras pérdidas: Los gastos se registran de acuerdo a la fecha de su realización, reconociendo lo que se define como momento contable, para el reconocimiento del mismo es necesario que contemple la documentación original comprobatoria de los bienes o la prestación de servicio.

Del registro contable: para el registro contable intervienen los departamentos de Recursos Humanos, Área de Compras, y el Área de Contabilidad cada una de ellas ingresa al sistema con usuarios configurados de acuerdo a las actividades que realizan para subir información.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. Esta entidad, No realizo operaciones en el extranjero en este primer trimestre de 2020.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. Esta entidad, No realizo valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas en este primer trimestre de 2020.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. Esta entidad, No realizo valuación de inventarios y costo de lo vendido en este primer trimestre de 2020.
- 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. Esta entidad, No realizo el cálculo de la reserva actuarial en este primer trimestre de 2020.

- f) Provisiones: El objetivo del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de crear provisiones y/o créditos es para minimizar el peso del gasto operativo del DIF Carmen en un periodo determinado ya que este al ser contraído por diversos montos y diversos plazos se van desahogando de acuerdo a la capacidad monetaria del ente.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. Esta entidad, No realizo Reservas en este primer trimestre de 2020.
- 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, no existen cambios en la política contable ya que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia registra sus operaciones de acuerdo a las Normatividad Vigente.
- i) Reclasificaciones: No se realizaron reclasificaciones en este primer trimestre 2020.
- j) Depuración y cancelación de saldos, No se realizaron depuración y cancelación de saldos en este primer trimestre de 2020.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

En el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen no se manejan recursos en monedas extranjeras ni protección contra riesgos cambiarios, por lo que este punto No Aplica para esta entidad.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>19,970,158</b>	<b>51,203,019</b>	<b>49,488,516</b>	<b>21,684,660</b>	<b>1,714,503</b>
Efectivo y Equivalentes	735,652	28,273,586	26,853,433	2,155,805	1,420,153
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	18,778,911	22,728,173	22,487,162	19,019,922	241,011
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	306,325	104,180	27,680	382,825	76,501
Inventarios	69,370	13,836	31,294	51,912	-17,458
Almacenes	79,900	83,244	88,948	74,196	-5,704
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos C	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>5,479,420</b>	<b>1,046,148</b>	<b>0</b>	<b>6,525,568</b>	<b>1,046,148</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a La:	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	1,766,830	0	0	1,766,830	0
Bienes Muebles	12,524,333	1,046,148	0	13,570,480	1,046,148
Activos Intangibles	22,306	0	0	22,306	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	-8,834,048	0	0	-8,834,048	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no C	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>25,449,578</b>	<b>52,249,167</b>	<b>49,488,516</b>	<b>28,210,229</b>	<b>2,760,651</b>

## 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

En el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen no se manejan recursos por Fideicomisos, Mandatos y Análogos por lo que este punto No Aplica para esta entidad.

## 10. 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:

Rubro de Ingresos	Devengado	Recaudado	Diferencia
Productos	\$0	\$0	\$0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$2,664,822	\$2,664,822	\$0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$17,283,454	\$17,283,454	\$0
<b>Total</b>	<b>\$19,948,275</b>	<b>\$19,948,275</b>	<b>\$0</b>

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



Rubro de Ingresos	Estimado	Devengado	Diferencia
Aprovechamientos de Tipo Corriente	\$0	\$0	\$0
productos	\$0	\$0	\$0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$8,042,389	\$2,664,822	\$5,377,567
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	\$65,021,390	\$17,283,454	\$47,737,936
<b>Total</b>	<b>\$73,063,779</b>	<b>\$19,948,275</b>	<b>\$53,115,504</b>

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Pasivos	Peso	México	19,088,793	19,797,205
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>19,088,793</b>	<b>19,797,205</b>

### 12. Calificaciones otorgadas

El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia hace constar que no realizó transacción, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

### 13. Proceso de Mejora

Se tiene implementado las funciones de cada área responsable de subir información al Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental por medio de módulos configurados que nos permiten capturar y tener información disponible.

### 14. Información por Segmentos

En el DIF Carmen se podrá tener información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizó, 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.

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

Después de realizar el cierre del primer trimestre del ejercicio 2020 no se registraron eventos que reportar.

#### **16. Partes Relacionadas**

No se cuenta ni existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del ente.

#### **17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

"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.



L.D.G. MARBELLA MAYELA JOSEFINA RANGEL HERRERA  
DIRECTORA DEL DIF CARMEN



C.P.A. ROSA GUADALUPE SAENZ RAMIREZ  
TESORERA DEL DIF CARMEN



CPA VERONICA IVETT PETRES ZAVALA  
RESPONSABLE DEL AREA CONTABLE