



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP**  
**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

Las presentes Notas, son para dar cumplimiento al Art. 48, 46 fracción I, inciso f) y al Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que los entes públicos deberán acompañar con 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 continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

1. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, para el óptimo desempeño de sus funciones tiene contratos con Instituciones Bancarias de cuentas de cheques para uso de gastos corriente, las cuales se enlistan a continuación:

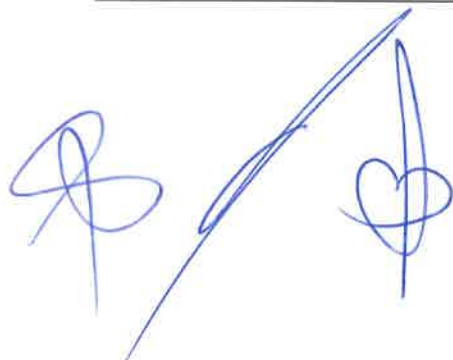
A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 5,442,078</b>	<b>\$ 2,298,210</b>
BANCOS/TESORERIA	\$ 5,315,140	\$ 2,255,218
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 83,947	\$
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 42,992	\$ 42,992

**BANCOS/TESORERIA**

Representa el monto de los recursos disponible del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, en instituciones bancarias y su importe se integra por:

Banco	Importe
<b>Bancos Moneda Nacional</b>	<b>\$ 5,315,140</b>
<b>Bancomer</b>	<b>\$ 4,702,940</b>
Cta: 0141512005 Corriente	\$ 3,164,241
Cta: 0141569945 Eventos	\$ 97,924
Cta: 0141570153 Caic	\$ 512,476
Cta: 0147549083 Becas	\$ 8,639
Cta: 0150527637 Cadi	\$ 819,654
Cta: 0180977152 Microindustria	\$ 27,711
Cta: 0105069505 SAT	\$ 26,173
Cta: 0105605490 Patronato	\$ 70,826
Cta: 01122418894 Nomina Bancomer	-\$ 24,705
<b>Banorte</b>	<b>\$ 180,262</b>
Cta: 0165598419 Nomina	\$ 151
Cta: 0641018279 R.Aguinaldos	\$ 4,037
Cta: 0229770201 Corriente Banorte	\$ 164,538
Cta: 0229770229 Presidencia	\$ 194
Cta: 0229770210 Caic	\$ 628
Cta: 0229770238 P.R.A.	\$ 9,713
Cta: 0229770247 Habitat	\$ 1,000
<b>Scollabank</b>	<b>\$ 40</b>
Cta: 01912808 Evento	\$ 40
<b>Santander</b>	<b>\$ 431,898</b>
Cta: 18000195864 Nomina Santander	\$ 431,898



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)**

Representa el monto invertido por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, el cual se efectúa a plazos que van

de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
Inversiones en Moneda Nacional CP	\$ 83,947
Fondos de Inversión	\$ 83,947
Bancomer Cta:0105069505 SAT Convenio 2046476929	\$ 83,947

**DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION**

Representa los importes en garantía en custodia de terceros por los servicios contratados por el Organismo, los cuales se detallan a continuación:

Banco	Importe
Depósitos de Terceros en Garantía	\$ 42,992
Teléfonos Celulares Tac	\$ 5,600
Comisión Federal De Electricidad	\$ 22,392
Praxair Mexico S de RL de CV	\$ 15,000

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de esta Institución, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios se muestran en la siguiente tabla:

Concepto	2022	2021
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$ 18,595,572	\$ 18,492,944
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 18,398,531	\$ 18,309,564
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 197,041	\$ 183,380
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$	\$
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	\$	\$

2. Se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar el cual consiste en las cuotas del Programa de Alimentación Famdes (Familias en Desamparo) que se lleva a cabo por medio del DIF Estatal, al igual que las "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 Cuarto Trimestre del ejercicio 2022, cabe mencionar que el saldo de cuenta de "Retenciones Municipales" al 31 de Diciembre del 2022, corresponde al saldo de administraciones anteriores, específicamente al 30 de Septiembre de 2015. asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro se muestran en la siguiente tabla:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)**

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Concepto	2022	%
<b>CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$18,398,531</b>	<b>100%</b>
Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$	0%
Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas y Municipios	\$	0%
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 18,398,531	100%
Famdes	-\$ 4,428	0%
Retenciones Municipales	\$ 18,402,959	100%

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por anticipos de prestaciones y gastos por comprobar, principalmente relacionados con prestaciones y viáticos.

Concepto	2022	%
<b>Deudores Diversos por Cobrar a CP</b>	<b>\$ 197,041</b>	<b>100%</b>
Anticipo de sueldos	\$ 3,290	2%
Gastos por comprobar	\$ 185,437	94%
Diversos	\$ 8,315	4%

**DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO**

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por anticipos fondos rotatorios por parte de la Tesorería.

Concepto	2022	%
<b>Deudores por Fondos Rotatorios</b>	<b>\$ .00</b>	<b>0%</b>

3. 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 31 DE DICIEMBRE DE 2022:

**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**

Banco	Importe
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 292,590</b>
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	\$ 16,316
Anticipo a Proveedores por Prestación de Servicios a Corto Plazo	\$ 276,273

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

**INVENTARIOS**

- 4 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: algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Banco	Importe
<b>INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN</b>	-\$ 21,123
Area De Producción	-\$ 25,118
Almacén De Producción (Taller)	\$ 3,995

**ALMACENES**

- 5 El método de valuación del almacen 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:

Banco	Importe
<b>ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</b>	\$ 24,608
Alimentos y Utensillos	\$ 24,608
Despensas P.R.A.	\$ 24,608

**INVERSIONES FINANCIERAS**

- 6 El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia informa que, durante el período que comprende del 1 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2022, no realizo contrato Inversiones Financieras o Fideicomisos.
- 7 Esta entidad de Gobierno, No tiene Inversiones financieras-Participaciones y Aportaciones de Capital al 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

- 8 Se informa que para el cumplimiento del artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental los bienes inmuebles se registraron en el Sistema de Contabilidad con el valor catastral vigente emitido por la autoridad competente, los bienes muebles se encuentran registrados a costo de adquisición.

Las depreciaciones se llevan a cabo en línea recta de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en lo que respecta a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, tomando como base los Parámetros de Estimación de Vida Útil.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Saldo Actual	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada
<b>BIENES INMUEBLES,</b>	\$ 1,766,830	\$	\$
<b>INFRAESTRUCTURA Y</b>			
<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>			
<b>TERRENOS</b>	\$ 1,766,830	\$	\$
Terrenos	\$ 1,766,830	\$	\$
<b>BIENES MUEBLES</b>	\$ 7,706,048	\$ 422,432	\$ 5,911,778
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	\$ 1,797,409	\$ 63,172	\$ 1,309,534
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 661,102	\$ 7,886	\$ 600,348
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	\$ 101,036	\$ 1,902	\$ 81,327
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 630,097	\$ 37,891	\$ 462,746
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 405,173	\$ 15,492	\$ 165,113
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	\$ 333,576	\$ 23,962	\$ 198,056
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 145,345	\$ 10,375	\$ 112,702
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 10,104	\$	\$ 10,104
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 178,127	\$ 13,587	\$ 75,250
<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	\$ 307,494	\$ 8,350	\$ 275,303
Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 119,844	\$ 3,136	\$ 109,234
Instrumental Médico y de	\$ 187,650	\$ 5,214	\$ 166,069
<b>VEHÍCULOS Y EQUIPO DE</b>	\$ 3,869,705	\$ 294,809	\$ 3,120,473
Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 3,444,573	\$ 283,269	\$ 2,942,525
Carrocerías y Remolques	\$ 425,132	\$ 11,540	\$ 177,947
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y</b>	\$ 1,397,864	\$ 32,138	\$ 986,107
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 473,822	\$ 3,295	\$ 445,195
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	\$ 703,322	\$ 24,534	\$ 381,492
Industrial y Comercial			
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 44,495	\$	\$ 44,495
Equipos de Generación Eléctrica,	\$ 19,999	\$ 833	\$ 6,833
Aparatos y Accesorios Eléctricos			
Herramientas y Máquinas-	\$ 53,909	\$ 2,475	\$ 29,384
Herramienta			
Otros Equipos	\$ 102,317	\$ 1,001	\$ 78,707
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$ 22,306	\$	\$ 22,306
Software	\$ 15,000	\$	\$ 15,000
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 7,306	\$	\$ 7,306



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

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 de fecha 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.

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 2021 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.

Es por ello que; en la segunda sesión ordinaria de la junta directiva del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia se aprobó la conciliación física-contable de los bienes muebles e inmuebles propiedad del organismo.

Para efecto de llevar a cabo la conciliación física-contable, la clasificación de los activos FISCOS 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 muestra en el formato que corresponde para dicho rubro.

- 9 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), se informa que su amortización se realiza de acuerdo a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el Consejo.

Concepto	Saldo Actual	Amortización del Ejercicio	Amortización Acumulada
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	\$ 22,306	\$ 22,306	\$ 22,306
Software	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 7,306	\$ 7,306	\$ 7,306



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**ESTIMACION Y DETERIOROS**

- 10 Los criterios utilizados para la determinación de las depreciaciones es en línea recta de acuerdo a las tasas aplicables recomendadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los saldos que de la conciliación física-contable resultaron, se ven reflejado en las siguientes partidas.

Concepto	2022
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$ 5,911,778</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 5,889,472</b>
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,309,534
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 198,056
Depreciación Acumulada de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 275,303
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 3,120,473
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 986,107

**Otros Activos**

- 11 En el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia otorgo en calidad de Comodato Bienes Muebles al Instituto Municipal de la Mujer de Carmen en colaboración Institucional, mismo que se encuentran bajo la custodia de dicho Organismo al 31 DE DICIEMBRE DE 2022,

Concepto	2022
<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>\$ 532,815</b>
<b>BIENES EN COMODATO</b>	<b>\$ 532,815</b>
Bienes en Comodato	\$ 532,815

**PASIVOS**

- 1 La relación de las cuentas y documentos por pagar con un vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365, al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 los cuales fueron necesarios para el buen funcionamiento de este Ayuntamiento y su pago se realiza de acuerdo a la liquidez económica en este o en el ejercicio subsecuente.

Por concepto de Servicios Personales y Pensiones y Jubilaciones, durante este período se provisiono lo correspondiente a la gratificación de fin de año en lo que corresponde al periodo del 01 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2022, para dar cumplimiento a la normativa emitida por el CONAC.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

Concepto	Importe
<b>PASIVO</b>	<b>\$ 17,796,041</b>
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,399,221
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ 16,396,821

**PASIVO CIRCULANTE**

Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses

Concepto	Importe
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 1,369,221</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 167,358</b>
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$ 61,640
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	\$ 32,037
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$ 73,682
Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	\$
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 51,558</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$ 47,485
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$ 4,073
Otras Deudas Comerciales por Pagar a CP	\$
<b>TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 112</b>
Ayudas Sociales	\$ 112
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 132,698</b>
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	\$ 14,633
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$ 94,419
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	\$
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$ 23,646
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 1,017,494</b>
Fondo De Ahorro P.R.A.	\$
Acreedores Diversos	\$ 83,823
I.S.R. Municipio del Carmen Camp	\$ 933,671
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 30,000</b>
<b>OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 30,000</b>
Anticipo de Participaciones	\$ 30,000
<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>\$</b>
<b>OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>\$</b>
Otras Provisiones a Corto Plazo	\$

**PASIVO NO CIRCULANTE**

Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses

Concepto	Importe
<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 16,396,821</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 236,470</b>
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 236,470</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	\$ 236,470
<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 16,160,350</b>
Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	\$ 16,160,350
I.S.R. Ejercicios Anteriores	\$ 12,108,014
IMSS Ejercicios Anteriores	\$ 3,717,139
Otras Retenciones de Ejercicios Anteriores	\$ 335,198



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

- 2 El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, no Administra ni tiene en Garantía Fondos de Bienes a corto y largo plazo en el periodo informado.
- 3 El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, no tiene registro en su Sistema de Contabilidad pasivos Diferidos en el periodo informado.

**ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

- 1 A continuación se relacionan los Ingresos por rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, del periodo informado.

Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$ 5,915,695</b>	<b>\$ 1,082,267</b>
IMPUESTOS	\$	\$
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$	\$
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	\$
DERECHOS	\$	\$
PRODUCTOS	\$	\$
APROVECHAMIENTOS	\$	\$
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 5,915,695	\$ 1,082,267

**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES**

- 2 Los siguientes saldos representan las Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, del periodo informado.

Concepto	2022	2021
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
PARTICIPACIONES	\$	\$
APORTACIONES	\$	\$
CONVENIOS	\$	\$
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$	\$
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$	\$
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>\$ 67,118,713</b>	<b>\$ 69,945,636</b>
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$ 67,118,713	\$ 69,945,636
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	\$
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	\$
TRANSFERENCIAS DEL FONDO MEXICANO DEL PETRÓLEO PARA LA ESTABILIZACIÓN Y EL DESARROLLO	\$	\$



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

3 De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por

Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	2022	2021
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>\$ 1,602,070</b>	<b>\$ 525,640</b>
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 208,987	\$ 10,923
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$	\$
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$	\$
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$	\$
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 1,393,082	\$ 514,717

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

1 Los Gastos correspondientes al período informado son representados en la siguiente tabla, mismo que se ejecutaron para el Cumplimiento de los objetivos de los programas y proyectos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia los cuales se detallan a continuación por cada uno de los rubros.

Concepto	2022	%	2021	%
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 69,350,719</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 69,579,647</b>	<b>100%</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 64,857,513</b>	<b>94%</b>	<b>\$ 67,055,542</b>	<b>96%</b>
SERVICIOS PERSONALES	\$ 51,447,939	74%	\$ 56,198,996	81%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 7,813,695	11%	\$ 5,770,257	8%
SERVICIOS GENERALES	\$ 5,595,879	8%	\$ 5,086,288	7%
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 4,043,212</b>	<b>6%</b>	<b>\$ 2,433,109</b>	<b>3%</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	\$	0%	\$	0%
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$	0%	\$	0%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	0%	\$	0%
AYUDAS SOCIALES	\$ 4,043,212	6%	\$ 2,433,109	3%
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	0%	\$	0%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS	\$	0%	\$	0%
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$	0%	\$	0%
DONATIVOS	\$	0%	\$	0%
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$	0%	\$	0%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$</b>	<b>0%</b>	<b>\$</b>	<b>0%</b>
PARTICIPACIONES	\$	0%	\$	0%
APORTACIONES	\$	0%	\$	0%
CONVENIOS	\$	0%	\$	0%
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>\$</b>	<b>0%</b>	<b>\$</b>	<b>0%</b>
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$	0%	\$	0%
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	\$	0%	\$	0%
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$	0%	\$	0%
COSTO POR COBERTURAS	\$	0%	\$	0%
APOYOS FINANCIEROS	\$	0%	\$	0%
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$ 449,993</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 90,996</b>	<b>0%</b>
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y PROVISIONES	\$ 449,993	1%	\$ 90,996	0%
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$	0%	\$	0%
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O	\$	0%	\$	0%
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$	0%	\$	0%
OTROS GASTOS	\$	0%	\$	0%
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>\$</b>	<b>0%</b>	<b>\$</b>	<b>0%</b>
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$	0%	\$	0%

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

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

El DIF Carmen informa que, en el Estado de Variación de la Hacienda Pública refleja todas y cada una de las rectificaciones realizadas en los ejercicios anteriores derivados de eventos económicos-presupuestales por actividades concluidas en los periodos subsecuentes.

De esta manera, durante el periodo que comprende del 1 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2022, los aumentos y disminuciones de la Hacienda Pública por concepto de Obra Pública no Capitalizables, rectificaciones por errores y omisiones al cierre del ejercicio 2022, se describen a continuación:

1. Las modificaciones al Patrimonio Contribuido se detallan en la tabla que se presenta a continuación.

Concepto	Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		Variación
	2022	Neto 2021	
APORTACIONES	\$	\$	0
DONACIONES DE CAPITAL	\$ 1,324,061	\$ 955,816	\$ 368,246
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	\$	\$	0

En el periodo que se informa se recibieron donaciones de capital por concepto de bienes muebles, provenientes de donaciones realizadas por particulares en beneficio de los programas de Asistencia Social que se llevan a cabo en el DIF Carmen.

2. Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios		Variación
	2022	2021	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 5,285,758	\$ 1,973,896	\$ 3,311,863
RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$ 13,953,521	\$ 13,864,643	\$ 88,877
REVALÚOS	\$	\$	\$
RESERVAS	\$	\$	\$
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 9,909,435	-\$ 9,224,289	-\$ 685,146

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la Aplicación del Gasto Público Financiado los ingresos de gestión y por las Transferencias que otorga el H. Ayuntamiento de Carmen presupuestadas para el Ejercicio Fiscal 2022

Se informa que las rectificaciones, corresponden al reconocimiento de operaciones que se realizaron y/o omitieron en los ejercicios que anteceden.



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

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

**EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

- 1 Los saldos iniciales y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se integran a continuación:

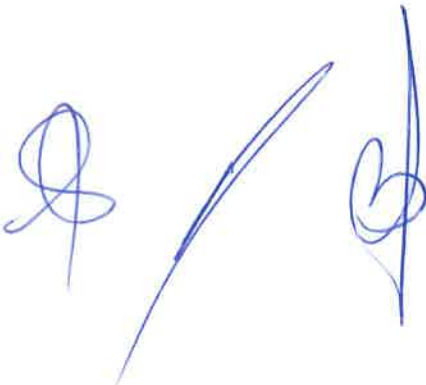
Concepto	2022	2021
EFECTIVO	\$	\$
BANCOS/TESORERIA	\$ 5,315,140	\$ 2,255,218
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$	\$
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 83,947	\$
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$	\$
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$ 42,992	\$ 42,992
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$	\$
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 5,442,078</b>	<b>\$ 2,298,210</b>

- 2 La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Concepto	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>\$ 5,285,758</b>	<b>\$ 1,973,896</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>\$ 422,432</b>	<b>\$ 90,996</b>
Depreciación	\$ 422,432	\$ 90,996
Amortización	\$	\$
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar	\$ 102,628	-\$ 187,371
Partida Extraordinaria	\$ 1,512,630	\$ 149,278
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 4,092,932</b>	<b>\$ 2,102,985</b>

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

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



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 74,484,477</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 152,000</b>
2.1 Ingresos Financieros		
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
2.4 Disminución del exceso de provisiones		
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$ 152,000	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		
3.2 Ingresos derivados de financiamientos		
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 74,636,477</b>



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>\$ 69,849,789.1</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 949,063</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 296,395	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 116,464	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 463,700	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 72,504	
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles		
2.11 Activos Intangibles		
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		
2.13 Obra Pública en Bienes Propios		
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>\$ 449,993</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 449,993	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6 Otros Gastos		
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable</b>		<b>\$ 49,350,718.7</b>



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

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

Las cuentas de orden son utilizadas para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en libros es con fines de recordatorio contable, 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 CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS:**

**CONTABLES**

La cuenta de orden que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Carmen, Campeche tiene al 31 DE DICIEMBRE DE 2022, se integra a continuación.

Concepto	Importe
VALORES	\$
EMISION DE OBLIGACIONES	\$
AVALES Y GARANTIAS	\$
JUICIOS	\$
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 1,550,409
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,550,409</b>

**PRESUPUESTARIAS**

**CUENTAS DEL INGRESO**

Las cuentas Presupuestarias del Ingreso se encuentra la información relativa al presupuesto de ingresos estimado aprobado por la Junta Directiva del Organismo, así como las afectaciones que se realizan por la recaudación de los conceptos aprobados, derivado de las actividades y que fueron necesarias para el adecuado registro contable presupuestal al 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Concepto	Importe
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 66,889,200
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 7,595,277
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 74,484,477
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 74,484,477



**Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)**

**CUENTAS DEL GASTO**

Las cuentas Presupuestarias del Egreso se encuentra la información relativa al Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2022 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia aprobado por la Junta de Gobierno, así como las afectaciones que se realizaron como ampliaciones de los recursos remanentes de ejercicio fiscales anterior al cierre del 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

Concepto	Importe
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 66,889,200
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 2,960,589
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 69,849,789
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 69,849,789
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 69,806,637
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 69,806,576

- 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, al cierre del 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 2 Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, esta Entidad no emitió ningún instrumento al cierre del 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 3 Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato, esta Entidad no tiene contratos firmados de construcciones al cierre del 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 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 30 al 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

**b) NOTAS DE GESTION 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 periodo, 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.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a 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.

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia depende en un noventa y siete 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 fecho 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.

a) Fecha de creación del ente

Mediante el Acuerdo donde se Constituye Formalmente el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Carmen el 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.

b) Principales cambios en su estructura

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.

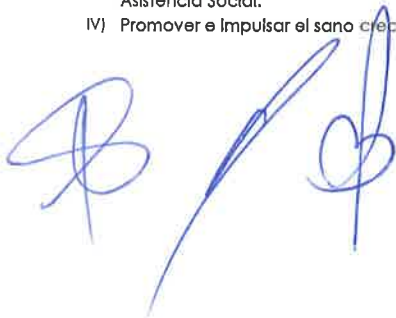
El Sistema DIF Municipal, conducirá sus actividades en forma programada con base en los Planes Estatal y Municipal de Desarrollo del Programa Operativo Anual, así como con los programas regionales e Institucionales.

**4. ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO 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.

- I) Promover y prestar servicios de Asistencia social.
- II) Apoyar el desarrollo de la familia y de la comunidad.
- III) Realizar acciones de apoyo educativo, para la Integración social y de capitalización para el trabajo a los sujetos de la Asistencia Social.
- IV) Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez.



Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)

- V) 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.
  - VI) 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.
  - VII) Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
  - VIII) 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.
  - IX) 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.
  - X) Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
  - XI) Prestar servicios de asistencia social jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos y discapacitados sin recursos.
  - XII) Apoyar el ejercicio de tutela de los discapacitados que correspondan al Municipio, en los términos de la Legislación respectiva.
  - XIII) Poner a disposición del Ministerio Público 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.
  - IXX) Participar en programas de rehabilitación y educación especial.
  - XX) 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.
  - XXI) 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.
  - XXII) Apoyar de forma permanente los objetivos y programas de los Sistemas Nacionales y Estatales para el Desarrollo Integral de la Familia.
  - XXIII) 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 DICIEMBRE DE 2022.
- 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público como **persona moral con fines no lucrativos** Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- e) Las consideraciones fiscales del ente son:
- l) 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 sueldos y salarios a los empleados) en este caso aplica cuando el patrón sea el DIF CARMEN.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.

Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)

- II) 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.
  - I) Dirección General
  - II) Coordinación de Planeación y Proyectos / eventos
  - III) Coordinación de Área Educativa
  - IV) Coordinación de Microindustria y Talleres Artesanales
  - V) Tesorería
  - VI) Coordinación de Asistencia Jurídica
  - VII) Coordinación de Comunicación Social
  - VIII) Procuraduría de la Defensa del Menor, la Mujer y la Familia.
  - IX) Coordinación del Centro de atención a niños niña y adolescente.
  - X) Coordinación de Área Médica
  - XI) Coordinación del Consejo Municipal Consultivo para la Integración Social de Personas con Capacidades Diferentes minusválidos y discapacitados sin recursos.
  - XII) Coordinación del Instituto Nacional de Personas Adultas Mayores
  - XIII) Coordinación de Estrategia Integral de Asistencia Social Alimentaria
  - IXX Patronato
  - )
- g) El sistema DIF Municipal durante el presente ejercicio no ha contratado fidelcomisos, mandatos y análogos de los cuales es fidelcomitante o fidelcomisario.

**5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) Los estados financieros se prepararon de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental con base a la Guía Contabilizadora y Normativa Vigentes emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- b) Postulados básicos: Se siguieron los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables especificados en el Manual de Contabilidad emitido por el Consejo (CONAC).
- c) No se tomaron normatividad supletoria para la elaboración e Integración de la Información Contable-Presupuestal.



Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)

- d) El registro contable, financiero y presupuestal se realizó mediante el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.Net en su última versión, el cual contempla la normativa vigente para la emisión de los Estados Financieros que señala el artículo 48 de la LGCG y al Título Cuarto Capítulo uno de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e) El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia desde el ejercicio 2008 cuando se aprueba la Ley General de Contabilidad Gubernamental dando seguimiento y cumplimiento con la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia desde el ejercicio 2008 cuando se aprueba la Ley General de Contabilidad Gubernamental dando seguimiento y cumplimiento con la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en los cuales:
  - I) 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.
  - II) 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.
  - III) 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 al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 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 al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 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 al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

- 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 realizó el cálculo de la reserva actuarial al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 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 contratado 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 realizó Reservas al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- 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 al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.
- j) Depuración y cancelación de saldos, Se realizaron depuración y cancelación de saldos al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

**7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO**

- a) Activos en moneda extranjera, esta Institución reporta que al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no registra activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera, esta Institución reporta que al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no registra pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera, esta Institución reporta que al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no registra posiciones en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio, esta Institución reporta que al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no registra tipos de cambio, en consecuencia de no manejar moneda extranjera.
- e) Equivalente en moneda nacional, esta Institución reporta que al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no manejar moneda extranjera, por lo tanto no hay una equivalencia nacional comparable.

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)**

**8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargas del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación (4-1)
<b>ACTIVO</b>	\$26,249,659	\$293,027,037	\$290,847,979	\$28,448,697	\$2,179,058
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	\$21,094,561	\$283,493,946	\$280,256,032	\$24,332,475	\$3,237,914
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2,298,210	\$200,992,054	\$197,849,435	\$5,440,828	\$3,142,618
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$18,492,944	\$82,357,724	\$82,255,096	\$18,595,572	\$102,628
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$303,918	\$137,193	\$148,521	\$292,590	-\$11,328
INVENTARIOS	-\$25,118	\$6,975	\$2,980	-\$21,123	\$3,995
ALMACENES	\$24,608	\$0	\$0	\$24,608	\$0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULAN	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	\$5,175,078	\$9,538,091	\$10,591,947	\$4,116,221	-\$1,058,856
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PF	\$1,766,830	\$0	\$0	\$1,766,830	\$0
BIENES MUEBLES	\$12,542,403	\$3,720,078	\$8,556,433	\$7,706,048	-\$4,836,355
ACTIVOS INTANGIBLES	\$22,306	\$0	\$0	\$22,306	\$0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	-\$9,226,930	\$5,350,667	\$2,035,515	-\$5,911,778	\$3,315,152
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCL	\$0	\$0	\$0	\$0	\$0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$70,469	\$462,346	\$0	\$532,815	\$462,346

- a) La vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, corresponden a los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, esta Institución no tiene cambios que reportar
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación, esta institución no tiene información que revelar.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras, esta institución no tiene información que revelar.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad, no se construyeron bienes que se tengan que activar.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, durante el ejercicio 2021

Cuarto Trimestre 2022  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos)

- g) Pasivos en moneda extranjera, esta Institución reporta que al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no registra pasivos en moneda extranjera.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables, no se desmantelaron activos de esta Institución.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva, los bienes adquiridos por el ente son destinados a cumplir con el objeto social por el que fue creado el organismo, por lo que se lleva una base de Inventario mayor e Inventario menor, los que señala las reglas específicas de valoración del patrimonio emitido por el CONAC.

Al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no presenta variación las características que se enlistan ya que a la fecha no aplican al organismo.

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

**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 esta entidad no informa lo siguiente:

- a) Ramo administrativo de reporte
- b) Lista de los mayores montos de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DEL CARMEN, CAMP.**

**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**10. REPORTE DE 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 del Ingreso	Devengado	Recaudado	Diferencia
IMPUESTOS	\$	\$	\$
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$	\$	\$
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	\$	\$
DERECHOS	\$	\$	\$
PRODUCTOS	\$	\$	\$
APROVECHAMIENTOS	\$	\$	\$
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y			
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE	\$ 7,365,764	\$ 7,365,764	\$
APORTACIONES	\$	\$	\$
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y			
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 67,118,713	\$ 67,118,713	\$
INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	\$	\$	\$
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 74,484,477</b>	<b>\$ 74,484,477</b>	<b>\$</b>

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

Rubro del Ingreso	Aprobado	Devengado	Diferencia
IMPUESTOS	\$	\$	\$
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$	\$	\$
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$	\$	\$
DERECHOS	\$	\$	\$
PRODUCTOS	\$	\$	\$
APROVECHAMIENTOS	\$	\$	\$
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y			
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE	\$5,889,200	\$7,365,764	-\$1,476,564
APORTACIONES	\$	\$	\$
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y			
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$61,000,000	\$67,118,713	-\$6,118,713
INGRESOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO	\$0	\$0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$66,889,200</b>	<b>\$74,484,477</b>	<b>-\$7,595,277</b>



**Cuarto Trimestre 2022**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**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**

- a) Las actividades del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia son de acuerdo a su Reglamento Interior el cual determina las actividades de control interno
- b) 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 presente Informe financiero al cierre de 31 DE DICIEMBRE DE 2022 no se registraron eventos posteriores 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.

Mtro. L.J. Eliazar Mariano Múcul  
Tesorero del DIF Carmen

L.A.E.F. Digna Mergolita Villanueva Kadilla  
Directora General del DIF Carmen

C.R. Bartolomé Santiago Ramírez  
Responsable del Área Contable