

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- 1) Notas de desglose;
- 2) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- 3) Notas de gestión administrativa

### NOTAS DE DESGLOSE:

#### **1).- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

##### **ACTIVO:**

##### **1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

El saldo de esta cuenta: al 31 de diciembre de 2022 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
BANCOS/TESORERIA	686,817.55	241,424.74
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
<b>SUMA</b>	<b>686,817.55</b>	<b>241,424.74</b>



### Bancos / Tesorería:

La cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1112	BANCOS / TESORERIA	\$686,817.55
1112-1-03-0001	Gasto Corriente Cta. 0103042480	\$628.53
1112-1-03-0002	Provisión Aguinaldo Cta. 0104567102	\$680,996.83
1112-1-03-0003	Provisión Nómina Cta. 0104813243	\$5,192.19

La cuenta 1112-1-03-0001 Gasto Corriente Cta 0103042480 presenta un saldo de \$23,938.44 que se tiene como pendiente por conciliar de las administraciones anteriores y \$11,173.31 de cheques en transito.

La cuenta 1112-1-03-0002 Gasto Corriente Cta 0104567102 presenta un saldo de \$32.42 que se tiene como pendiente por conciliar de las administraciones anteriores.

### Inversiones Temporales:

Al 31 de diciembre del 2022 esta entidad no cuenta con inversiones financieras.

### Fondos con Afectación Específica:

Al 31 de diciembre del 2022 esta entidad no cuenta con fondos con afectación específica.

### 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2020 se integra como sigue:

CONCEPTO	2022	2021
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	850,005.19	852,688.54
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	85,237.26	85,237.26
<b>SUMA</b>	<b>935,242.45</b>	<b>937,925.80</b>



La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja un saldo a favor ya que se tienen deudores diversos por cobrar, dicha cuenta al 30 de septiembre del 2021 quedo con un saldo de \$844,592.95 e ingresos por recuperar a corto plazo de \$85,237.26

SUBCUENTAS CON SALDOS RECIENTES.

La subcuenta 1123-1-02-02-0049 correspondiente a Grupo GES representa un saldo de \$4,034.37 de Gasovales por consumir al 31 de diciembre del presente año.

### 3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:

El saldo de esta cuenta: al 31 de diciembre de 2022 se integra como sigue:

CUENTA	2022	2021
Anticipo a Proveedores Por Adquisición de Bienes	13,363.91	12,163.91
<b>Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>13,363.91</b>	<b>12,163.91</b>

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de \$12,163.91 de los anticipos realizados a proveedores durante las administraciones anteriores.

### 4.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS):

Al 31 de diciembre de 2022 no se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.

### 5.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS):

Al 31 de diciembre de 2022 se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.



#### 6.-FIDEICOMISOS:

Al 31 de diciembre del 2022 no se cuenta con Fideicomisos.

#### 7.-INVERSIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2022 no se cuenta con Inversiones Financieras

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

#### 8.- BIENES INMUEBLES

##### BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:

Al 31 de diciembre del 2022 no se cuenta con Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

#### 9.- BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES

##### BIENES MUEBLES, INTANGIBLES Y DEPRECIACIONES:

CONCEPTO	2022		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$382,218.15		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$30,771.52		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,092,889.00		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$64,187.29		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$2,258.95		
<b>Subtotal BIENES MUEBLES</b>	<b>\$1,572,324.91</b>		
SOFTWARE	\$7,470.40		
LICENCIAS	\$35,333.91		
<b>Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$42,804.31</b>		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$883,443.71		
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$42,800.31		
<b>Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>\$926,244.02</b>		
<b>Suma al 31 de diciembre</b>	<b>\$688,885.20</b>		



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL  
DE LA FAMILIA DE CANDELARIA CAMPECHE.

PERIODO 2021-2024



**ACTIVO DIFERIDO:**

Al 31 de diciembre del 2022 no se cuenta con activos diferidos.

**DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES  
MUEBLES E INTANGIBLES:**

En el periodo no se reflejaron depreciaciones ni amortizaciones.

**10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS:**

Al 31 de diciembre del 2022 no se cuenta con Estimaciones y Deterioros.

**11.- OTROS ACTIVOS:**

Al 31 de diciembre del 2022 no se cuenta con Otros Activos.

**PASIVO**



Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria  
Campeche

Reporte Analítico del Pasivo  
Del 01/ene./2022 al 31/dic./2022

USF:196  
Rep: rptEstadoAnalíticoPasivosYPasivos

Fecha y hora de Impresión: 20/ene./2023  
06:43 p. m.

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>2000 PASIVO</b>	<b>\$1,514,926.33</b>	<b>\$11,422,694.10</b>	<b>\$11,546,490.40</b>	<b>\$1,638,722.63</b>	<b>\$123,796.30</b>
<b>2100 PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$1,514,926.33</b>	<b>\$11,422,694.10</b>	<b>\$11,546,490.40</b>	<b>\$1,638,722.63</b>	<b>\$123,796.30</b>
2110 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,559,971.81	\$11,422,694.10	\$11,546,490.40	\$1,723,768.11	\$123,796.30
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$68,823.87	\$8,510,863.53	\$8,519,599.63	\$75,554.31	\$8,731.04
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$159,151.47	\$1,518,535.32	\$1,518,535.32	\$159,151.47	\$0.00
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$500.00	\$169,615.65	\$169,615.65	-\$500.00	\$0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,374,596.47	\$923,671.54	\$1,035,736.60	\$1,489,661.73	\$115,065.26
2190 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$85,045.48	\$0.00	\$0.00	-\$85,045.48	\$0.00
2199 OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$85,045.48	\$0.00	\$0.00	-\$85,045.48	\$0.00

**Nota:** El saldo en pasivos recibido al inicio de la administración 2021-2024 correspondía a \$1,559,220.54



## PASIVO CIRCULANTE:

### Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria Campeche

Balanza de Comprobación del 01/ene./2022 al 31/dic./2022

Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 2000 a la 2999)

Fecha y 20/ene./2023

hora de Impresión 07:00 p. m.

Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$66,823.87	\$9,510,668.59	\$8,519,599.83	\$0.00	\$75,554.91
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$159,151.47	\$1,518,535.32	\$1,518,535.32	\$0.00	\$159,151.47
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	-\$600.00	\$169,618.65	\$169,618.65	\$0.00	-\$600.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$1,374,596.47	\$929,671.54	\$1,028,736.80	\$0.00	\$1,459,661.73
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	-\$35,045.48	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$35,045.48
Sumas =>	\$0.00	\$1,514,926.33	\$11,422,694.10	\$11,546,490.40	\$0.00	\$1,638,722.63

El saldo de las **CUENTAS POR PAGAR**: Representan los adeudos con proveedores de administraciones anteriores.

## PASIVO NO CIRCULANTE:

Concepto	2022
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$ .00
<b>Suma de Pasivos a Largo Plazo</b>	-

## HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se integra como sigue:

CONCEPTO	Año	
	2022	2021
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>650,215</b>	<b>575,635</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	74,580	-133,239
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,558,331	1,691,570
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	-982,696	-982,696

## II).- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:



### Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria Campeche

#### Estado de Actividades

Del 01/ene./2022 al 31/dic./2022

(Cifras en Pesos)

Uso: 195

REC: /07ES/330ACT/033085

Fecha y hora de Impresión: 30/ene./2023  
07:19 p. m.

Concepto	2022	2021
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
PRODUCTOS	\$36,845.19	\$76.12
APROVECHAMIENTOS	\$170.06	\$76.12
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$26,675.18	\$0.00
	\$10,000.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$11,063,979.00	\$11,006,352.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$11,063,979.00	\$11,006,352.00
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$11,100,824.19</b>	<b>\$11,006,428.12</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$10,568,908.38	\$10,947,596.52
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$8,510,868.59	\$9,322,582.54
SERVICIOS GENERALES	\$1,090,759.66	\$752,446.04
	\$567,240.13	\$871,267.34
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$169,618.65	\$110,477.00
AYUDAS SOCIALES	\$169,618.65	\$110,477.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$287,716.68	\$81,593.78
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$287,716.68	\$81,593.78
<b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>	<b>\$11,026,243.71</b>	<b>\$11,139,667.30</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>\$74,580.48</b>	<b>-\$133,239.18</b>

Los datos corresponden al comparativo del mismo periodo de los ejercicios 2022 y 2021

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

CONCEPTO	IMPORTE
Remuneraciones al Personal	8,510,868.59
Total de Gastos	10,568,908.38
Porcentaje Individual mayor el 8%	80.53%

### III).- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:

#### 1 Y 2.- HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 se integra como sigue:

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>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022</b>		-133,239	207,820		74,580
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	74,580	0	74,580
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-133,239	133,239	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0

### IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

#### 1 Y 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

#### Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria Campeche

Balanza de Comprobación del 01/ene./2022 al 31/dic./2022  
Cuentas con saldos y movimientos por Periodo. (De la cuenta: 1111 a la 1112)

Fecha y hora de Impresión: 20/ene./2023 07:31 p. m.

Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
Caja	\$973.00	\$0.00	\$4,840.13	\$4,840.13	\$973.00	\$0.00
Cta. 0103042450 Gasto Corriente	-\$3,984.56	\$0.00	\$12,672,956.59	\$12,703,455.25	-\$34,450.22	\$0.00
Cta. 00104567102 Ahorro y Provisiones	\$112,139.66	\$0.00	\$2,117,357.76	\$1,548,527.01	\$600,964.41	\$0.00
Cta. 0104819243 Tarjeta Empresarial	\$100,000.00	\$0.00	\$314,617.45	\$408,425.30	\$5,192.19	\$0.00
<b>Sumas =&gt;</b>	\$209,122.10	\$0.00	\$15,109,771.97	\$14,666,247.69	\$652,646.38	\$0.00

**Nota:** El saldo de \$973.00 reflejado en caja no fue recibido al inicio de la administración, el cual corresponde a administraciones anteriores.



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

**1.- CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES:**

Cuenta Pública 2022  
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>11,106,624</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	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>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>11,106,624</b>

En el periodo no hubo diferencia entre los ingresos contables y presupuestarios, derivado que solo recibidos participación del H. ayuntamiento de Candelaria.

## 2.- CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>10,783,780</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>45,253</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	37,447
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
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	7,806
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
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>287,717</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	287,717
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</b>	<b>11,026,244</b>

Las variaciones se derivaron de el incremento en los activos, por adquisición de 2 computadores y licencias informáticas.

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS:

#### CONTABLES.

##### VALORES:

Al 31 de diciembre del 2022 no se tienen valores.

##### EMISIÓN DE OBLIGACIONES:

Al 31 de diciembre del 2022 no se tienen emisión de obligaciones.

##### AVALES Y GARANTIAS:

Al 31 de diciembre del 2022 no se tienen Avals y Garantías.

##### JUICIOS:

Al 31 de diciembre del 2022 no se tienen Juicios.

### CONTRATOS POR INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES

Al 31 de diciembre de 2022 no se tienen Contratos por Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

### BIENES EN CONCESIÓN O COMODATO:

Al 31 de diciembre del 2022 se cuenta con 2 Bienes bajo Contrato en Comodato por la cantidad de \$1, 103,848.56

VEHICULOS EN COMODATO		IMPORTE UNITARIO		IMPORTE
CAMIONETA FIAT DUCATO CARGO VAN MODELO 2016	1	\$634,248.56	UNIDAD	\$634,248.56
BUICK ENCORE GX SUV "D" MODELO 2021	1	\$469,600.00	UNIDAD	\$469,600.00
<b>TOTAL VEHICULOS COMODATO</b>				<b><u>\$1,103,848.56</u></b>



**BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS:**

Al 31 de diciembre del 2022 no se tienen Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos.

**PRESUPUESTARIAS:**

**LEY DE INGRESOS:**

Ley de Ingresos Estimada	10,800,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	866,100.00
Ley de Ingresos Devengada	11,106,624.00
<b>Ley de Ingresos Recaudada</b>	<b>11,106,624.00</b>



**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria Campeche**

**Estado Analítico de Ingresos  
Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022**

Fecha y 20/ene./2023

Usr: 195  
Rpt: rptEstadoPresupuestIngresosRB\_CP\_2019

hora de Impresión: 08:12 p. m.

Rubro de Ingresos	Ingreso						Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado		
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$6,100.00	\$6,100.00	\$5,970.06	\$5,970.06	\$5,970.06	5,970.06
PROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$28,000.00	\$28,000.00	\$26,675.13	\$26,675.13	\$26,675.13	26,675.13
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	\$0.00	\$40,000.00	\$40,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	\$10,000.00	10,000.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$10,800,000.00	\$732,000.00	\$11,532,000.00	\$11,063,979.00	\$11,063,979.00	\$11,063,979.00	269,979.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>\$10,800,000.00</b>	<b>\$806,100.00</b>	<b>\$11,606,100.00</b>	<b>\$11,106,624.19</b>	<b>\$11,106,624.19</b>	<b>\$11,106,624.19</b>	<b>306,624.19</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>							<b>306,624.19</b>

Handwritten signature and initials in blue ink.

**LEY DE EGRESOS:**

Presupuesto de Egresos Aprobado	10,800,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	10,783,779.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	10,783,779.00
<b>Presupuesto de Egresos Pagado</b>	<b>10,783,779.00</b>



**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria  
Campeche**

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos  
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)**

| Del 01/ene./2022 Al 31/dic./2022

Fecha y 20/ene./2023

hora de Impresión: 08:13 p. m.

Usr: 196  
Rpt: rptEstadoPresupuestoEgresos\_C L2

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = ( 3 - 4 )
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Gasto Corriente	\$10,642,400.00	\$112,347.47	\$10,754,747.47	\$10,738,527.03	\$10,738,527.03	\$16,220.44
Gasto de Capital	\$133,600.00	-\$88,247.47	\$45,252.53	\$45,252.53	\$45,252.53	\$0.00
Amortización de la deuda y disminución de pasivos	\$24,000.00	-\$24,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$10,800,000.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$10,800,000.00</b>	<b>\$10,783,779.56</b>	<b>\$10,783,779.56</b>	<b>\$16,220.44</b>

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:**

**1.- INTRODUCCIÓN:**

El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, se llevan a cabo con principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en coordinación con la Secretaría de Contraloría y Desarrollo Administrativo así como la Ley Orgánica de la Función Pública de los Municipios, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche, La ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado y demás que le son relativas. Dichos principios reconocen la base de registro de costo histórico original no incorporando los efectos de la inflación de acuerdo al Boletín B-10 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.



## **2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:**

### **a).- Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.**

En cumplimiento al artículo 107 fracciones III Y IV de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria formuló y envió al H. Congreso del Estado para su aprobación.

### **b).- Ley de Ingresos.**

#### **1.- Ingresos Propios.**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, obtiene ingresos provenientes de un porcentaje de la participación del H. Ayuntamiento de Candelaria.

#### **2.- Ingresos por Participaciones Estatales.**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no obtiene ingresos provenientes de Participaciones Estatales.

#### **3.- Ingresos por Aportaciones Federales, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de Financiamientos.**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no obtiene ingresos provenientes de Aportaciones Federales, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de Financiamientos.

### **C).- Presupuesto de Egresos**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, elabora su presupuesto con base a las participaciones que el H. Ayuntamiento de Candelaria le proporciona.



### **3.- AUTORIZACION E HISTORIA:**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, fue creado por decreto de fecha 01 de julio de mil novecientos noventa y uno, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Campeche.

### **4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL.**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, al momento de su creación, tiene como objetivo principal mejorar la calidad de vida de la Familias de los habitantes del municipio mediante promoción social y servicios.

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, se inscribe al Registro Federal de Contribuyentes como persona moral con fines no lucrativos cuya única obligación es la de retener impuestos por salarios de acuerdo a la Ley de Impuestos Sobre la Renta vigente y presentar sus declaraciones informativas por esta obligación y retener 10 % de ISR por concepto de pagos de honorarios y arrendamientos a personas físicas.

### **5.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, se llevan a cabo observando Normas de Información Financiera Gubernamental, así como a lo dispuesto en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado, la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado aplicado supletoriamente y demás disposiciones relativas aplicables. Dichos principios reconocen la base del registro de Costo Histórico Original, Valor de Realización, Valor Razonable, Valor de Recuperación o cualquier otro método empleado, no incorporando los efectos de la inflación de acuerdo a la Norma de Información Financiera NIFG 010 (Reconocimiento de la Inflación a los Estados Financieros) emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C.

Así también los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

Con la aprobación por parte del Congreso de la Unión de la fracción XXVIII del Artículo 73 Constitucional, se otorgó la facultad al Poder Legislativo para expedir leyes que regulen la práctica contable en los tres órdenes de gobierno. Por tal motivo, el 1 de enero del 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización.

Por lo anterior, el Gobierno del Estado de Campeche crea el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM), para constituir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

Por lo anterior, el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, ha avanzado en el proceso de la armonización contable, cumpliendo en tiempo y forma con el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM).

#### **6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA:**

Las principales políticas de contabilidad utilizadas por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación:

Se destaca que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo, obedeciendo a las mejoras prácticas contables.



**7.- POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO DE CAMBIO:**

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.

**8.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO:**

a) Vida Útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los activos.

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>1.2.4.1</b>	<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
<b>1.2.4.2</b>	<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
<b>1.2.4.3</b>	<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>1.2.4.4</b>	<b>Equipo de Transporte</b>		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.3	Equipo Aeroespacial	5	20
1.2.4.4.4	Equipo Ferroviario	5	20
1.2.4.4.5	Embarcaciones	5	20

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>1.2.4.5</b>	<b>Equipo de Defensa y Seguridad<sup>1</sup></b>	*	*
<b>1.2.4.6</b>	<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.**

Al 31 de diciembre del 2022 no hubo cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

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

Al 31 de diciembre del 2022 no hubo gastos de investigación y desarrollo.

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

Al 31 de diciembre del 2022 este ente no cuenta con inversiones financieras.

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

Al 31 de diciembre del 2022 este ente no cuenta con bienes construidos.

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

Al 31 de diciembre del 2022 este ente no cuenta con otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

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

Al 31 de diciembre del 2022 este ente no cuenta con desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

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

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria trabajo para administrar de manera eficaz sus activos y lograr el óptimo cumplimiento de los objetivos establecidos.

#### Variaciones en el Activo.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
Inversiones en valores	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Patrimonio de organismos descentrados de control presupuestario indirecto	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversiones en empresas de participación mayoritaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Inversiones en empresas de participación minoritaria	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.	\$0.00	\$0.00	\$0.00



### **9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS:**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, en su contabilidad no incluye fideicomisos, mandatos y análogos, ya que no cuenta con ellos.

### **10.- REPORTE DE LA RECAUDACION:**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no realiza actividades de recaudación.

### **11.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA:**

Al 31 de diciembre del 2022 el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no cuenta con Deuda Pública.

### **12.- CALIFICACIONES OTORGADAS:**

Al 31 de diciembre del 2022 El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no ha recibido alguna calificación crediticia

### **13.- PROCESOS DE MEJORA:**

Las principales políticas de control interno que el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, es que se tiene un adecuado control en el soporte documental y comprobatorio del gasto público, además de un control para la ejecución del Presupuesto de Egresos.

### **14.- INFORMACION POR SEGMENTOS:**

Al 31 de diciembre del 2022 el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no tiene información por segmentos.

### **15.- SESIONES CELEBRADAS DURANTE EL EJERCICIO:**

Durante el ejercicio 2022 se realizaron sesiones en las cuales se informo sobre eventos y circunstancias relacionadas con el presupuesto tanto del ingreso como del egreso del ejercicio, las cuales se mencionan a continuación.

- Tercera Sesión Ordinaria celebrada el día lunes 18 de abril del 2022
- Cuarta Sesión Ordinaria celebrada el día miércoles 10 de agosto del 2022
- Primera Sesión Extraordinaria celebrada el día martes 31 de mayo del 2022
- Segunda Sesión Extraordinaria celebrada el día martes 18 de enero del 2023

**16.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:**

Al 31 de diciembre del 2022 esta entidad no aplico una depreciación estimada de los bienes muebles y activos intangibles.

**17.- PARTES RELACIONADAS:**

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria, en su contabilidad establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**18.- 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.



DIF  
CANDELARIA  
Corazones en Acción  
ELABORÓ  
TESORERÍA

L.C. EDWIN VENTURA LANDERO SÁNCHEZ  
TITULAR DE LA UNIDAD DE TESORERÍA DEL  
SMDIF CANDELARIA



DIF  
CANDELARIA  
Corazones en Acción  
AUTORIZO  
SMDIF

Q.F.B. ADRIANA CORTES SALVADOR  
DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF  
CANDELARIA