



**DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**  
**MUNICIPIO DE CALAKMUL**  
**ESTADO DE CAMPECHE**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**



**DIF CALAKMUL**  
**2021 - 2024**  
**POR EL BIENESTAR DE LA FAMILIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**SEGUNDO TRIMESTRE 2023**  
**ENERO - JUNIO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2023 Y 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.

**1).- NOTAS DE DESGLOSE:****I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:****DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024****Activo:****Efectivo y Equivalentes.**

1.- El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2023 y 2022 se integra como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>
Efectivo	\$ 54,816.16	\$ 54,816.16	\$ -
Bancos/Tesoreria	\$ 49,338.56	\$ 73,243.73	-23,905.17
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 104,154.72</b>	<b>\$ 128,059.89</b>	<b>-\$ 23,905.17</b>

La cuenta de efectivo y Equivalentes hago mención que se no se canceló Fondo fijo de caja Chica de la administración que es 2018-2021 de Administración General, por un importe de \$4,816.16 (son: cuatro mil ochocientos dieciséis pesos 16/100 MN), en la administración actual se generó fondo revolvente de \$50,000.00 son: (cincuenta mil pesos 00/100 M.N.) los saldos de banco son de cuenta corriente, cuenta de ahorro de aguinaldo del Ejercicio Fiscal 2023.

**Efectivo:**

La cuenta de efectivo se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1111</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>\$54,816.16</b>
1111-1-0001	Jose del Carmen Cabrera Domingue	\$4,816.16
1111-2-0004	Rosa Berenice Be Poox	\$50,000.00
1111-2-09		\$0.00

**Bancos:**

La cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1112</b>	<b>BANCOS/TESORERIA</b>	<b>\$49,338.56</b>
1112-1-4-4-0001	Cuenta Corriente 0153405699	\$0.00
1112-1-4-4-0002	Ahorro Aguinaldo 0181856219	\$39,269.20
1112-1-4-4-0005	Cuenta Corriente 0114347986	\$10,069.36

**DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024****Inversiones Temporales:**

La cuenta de inversiones temporales no presenta saldo al 30 de Junio de 2023.

**Fondo con Afectación Específica:**

La cuenta de Fondo Afectación Especifica no presenta saldo al 30 de Junio de 2023.

**2.-Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2023 y 2022 se integra como siguiente:

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ -	\$ -	0.00
Deudores Diversos por Cobrar C.P.	\$ 230,517.99	\$ 29,696.11	200,821.88
Deudores por Anticipo de la Tesoreria	\$ -	\$ -	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>230,517.99</b>	<b>29,696.11</b>	<b>200,821.88</b>

La cuenta de **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** la cuenta de deudores diversos refleja el Monto de los deudores al 30 de Junio de 2023, se les dio los recursos que al principio del 2do. Trimestre 2023, serán Comprobadas o reintegrados recursos a la cuenta bancaria respectiva. Hago mención que los deudores son de la administración pasada que no se comprobó en su momento

**Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:**

La cuenta por cobrar a corto plazo no presenta saldo al 30 de Junio de 2023.

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:**

Se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1123</b>	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 230,517.99</b>
1123-1-01-02-0016	Moises Isaias Ku Kuk	\$ -
1123-1-01-02-0014	Irma Yazmin Brito Pereyra	\$ -
1123-1-02-02-0001	Jose del Carmen Cabrera Dominguez	\$ 1,810.86
1123-1-02-03-0029	Samuel Lopez de la Cruz	\$ -
1123-1-02-03-0030	Oswaldo Joel Valenzuela Santiago	\$ -
1123-1-02-03-0031	Rosa Berenice Be Poox	\$ 1,238.00
1123-1-02-03-0031	Alondra Gpe. Reyes Garcia	\$ -
1123-1-02-03-0040	Alonso Saldivar del Angel	\$ 848.00
1123-1-02-03-0031	Marisela Aguilar Villareal	\$ 425.00
1123-1-02-03-0035	Norma Yazumi Guevara Alcocer	\$ 9,048.00
1123-1-02-03-0036	Maria Jose Naal Moguel	\$ -
1123-1-03-01-01	Subsidio al Salario	-\$ 1.28
1123-1-03-01-0004	Espacio Alimentacion y Des. Comunitario	\$ 204,381.18
1123-1-03-01-0007	Coordinacion de Promosion Social	\$ 218.66
1123-1-03-02-0001	Municipio de Calakmul	\$ 7,323.50
1123-1-03-03-0001	ISR	\$ 5,226.07
1123-1-04-04	Secretaria de Hacienda y Credito Publico ISR	\$ -

**Deudores por Anticipos de la Tesorería:**

La cuenta de Deudores por Anticipo de la Tesorería no presenta Saldo al 30 de Junio de 2023.

**3.-Derechos a recibir Bienes o Servicios**

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2023 y 2022 se integra como sigue:

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Anticipo a Contratista por O.P.	\$ -	\$ -	\$ -
Ingresos por Recuperar	\$ -	\$ -	\$ -
Anticipo a Proveedores	\$ 348.00	\$ 348.00	0.00
Valores en Garantia	\$ -	\$ -	0.00
Anticipo de Sueldos	\$ -	\$ -	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 348.00</b>	<b>\$ 348.00</b>	<b>\$ -</b>

La cuenta de **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**, se realizó operación de la administración pasada término del trimestre del Ejercicio Fiscal 2023.

Se refleja el siguiente saldo:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1130</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS.</b>	<b>\$ 348.00</b>
1131-2-0008	Misael Cardenas hernandez	\$ 348.00



DIRECCIÓN GENERAL  
2021-2024

#### 4.-Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventario)

Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventario).

#### 5.-Almacén:

Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, no se afectó la cuenta de almacén en virtud de que la adquisición se entrega directamente a las áreas respectivas por su aplicación y resguardo.

#### Inversiones Financieras.

#### 6.-Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:

Se informa que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Calakmul al 30 de Junio de 2023, no se registraron dentro de su contabilidad fideicomisos alguno, por consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos, mandatos o contratos análogos.

#### 7.-Participaciones y Aportaciones de Capital:

Durante el 2do. Trimestre el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no registro en su contabilidad operaciones de participaciones y aportaciones de capital.

**ACTIVO NO CIRCULANTE:**

**8.-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Al 30 de Junio de 2023, se detalla la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles según el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	130,187.23	130,187.23	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACION Y RECREATIVO	4,500.00	4,500.00	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	175,034.00	175,034.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,067,560.01	1,067,560.01	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS	44,573.27	44,573.27	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,421,854.51</b>	<b>1,421,854.51</b>	<b>0.00</b>

**9.-Intangibles y Diferidos:**

El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2023 y 2022 se detalla la cuenta de activos intangibles y diferidos según el siguiente cuadro:

ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS	AMORTIZACION DEL EJERCICIO 2022	AMORTIZACION ACUMULADA 2021	METODO APLICADO	TASAS APLICADA
Software	0.00	0.00	NO	NO
Licencias	0	0	NO	NO
otros Activos Intangibles y diferidos	3,000.00	0	NO	NO

**10.-Estimaciones y Deterioros.**

Se detalla en las cuentas de estimaciones y deterioros según el siguiente cuadro:


**DIF CALAKMUL**  
 2021 - 2024  
 POR EL BIENESTAR DE LA FAMILIA  
  
**DIRECCIÓN GENERAL**  
 2021-2024

ESTIMACIONES Y DETERIOROS	2023		2022		VARIACION
Estimacion para cuentas de derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$	-	\$	-	\$ -
Estimacion por perdida o Deterioro de activo circulante	\$	-	\$	-	\$ -
Depreciacion Acomulada de Bienes Muebles	\$	1,357,229.13	\$	1,357,229.13	\$ -
Estimacion por perdida o Deterioro de inventarios					
Amortizacion Acomulada de Activos Intangibles	\$	-	\$	-	
<b>TOTAL</b>	\$	<b>1,357,229.13</b>	\$	<b>1,357,229.13</b>	\$ -

### 11.-Otros Activos

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, cuenta con otros activos diferidos con un importe de \$3,000.00 como muestra el Estado de Situación Financiera.

#### Pasivo:

#### PASIVO CIRCULANTE:

#### 12-CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

1.- Se detalla las cuentas y documentos por pagar según el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2023	2022	VARIACION
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR C.P.	0	0	0
PROVEEDORES POR PAGAR C.P.	4,515.16	6,214.33	-1,699.17
TRANSFERENCIA OTORGADAS POR PAGAR C.P.	0.00	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR C.P.	108,270.31	85,007.36	23,262.95
OTROS PASIVOS POR PAGAR C.P.	739.96	739.96	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>113,525.43</b>	<b>91,961.65</b>	<b>21,563.78</b>

Al 30 de junio del 2do. Trimestre 2023, en lo que corresponde al rubro de pasivo circulante cuentas y conceptos que lo conforman, los cuales tienen un vencimiento de entre 90 días, 180 días, 365 días dependiendo de la liquidez con la que cuente el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal Calakmul, será la factibilidad para pagar estos pasivos antes del 3er. Trimestres del mes de abril del Ejercicio Fiscal 2023.

Los saldos de las **Cuentas por Pagar** (Proveedores, transferencias, retenciones y otros pasivos) representa adeudos del año en curso a continuación, relaciona de manera desagregada los siguientes pasivos:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2111-3-1131	SERVICIOS PERSONALES	0.00
2111-2-1222	SERVICIOS PERSONALES	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>

PROVEEDOR POR PAGAR A CORTO PLAZO		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2112-1-2161	Material de Limpieza	1,000.00
2112-1-3911	Pago servicios	3,515.16
2112-1-000007	Telefonos de mexico, S.A. de C.V.	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>4,515.16</b>

TRANSFERENCIA OTORGADAS POR PAGARA A CORTO PLAZO		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2115-6-4411	AYUDAS DIVERSAS	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>0.00</b>

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2117-1-01-01	RETENCION DE IMPUESTO ISR	71,202.32
2117-1-1-0001	PRESIDENCIA	1,575.26
2117-1-1-0002	DIRECCION GENERAL	13,080.11
2117-1-1-0003	ADMINISTRACION GENERAL	19,912.62
2117-1	ISR CP	0.00
2117-12	ALTERNATIVA 19 DEL SUR	0.00
2117-6	RETENCION CUOTA SINDICAL	0.00
2117-1-01-02	Descuento Administrativo Empleado	2,500.00
<b>TOTAL</b>		<b>108,270.31</b>



DIRECCIÓN GENERAL  
2021-2024

*(Handwritten signature and initials)*

**PASIVO NO CIRCULANTE:**

Al 30 de Junio de 2023, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no se realizaron operaciones de lo antes mencionado.

**13.-Fondos y Bienes de Terceros:**

2.- El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos como muestra el Estado de Situación Financiera.

**14.-Otros Pasivos Circulantes:**

3.- El saldo de esta cuenta al 30 de Junio de 2023 y 2022 se integra de la siguiente manera del Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, así como lo muestra el estado de situación financiera.

CUENTA	2022	2021	VARIACION	VENCIMIENTO
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 739.96	\$ 739.96	\$ -	365 DIAS

OTROS PASIVOS CIRCULANTES		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2199-1-0029	Maria del Carmen Arias	\$ 369.98
2199-1-0031	Pascual Perez Perez	\$ 369.98
	TOTAL	\$ 739.96



DIRECCIÓN GENERAL  
2021-2024

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (AE)**

**1.-Ingresos de Gestión:**

Se detalla los Ingresos de Gestión Según el siguiente cuadro:

INGRESOS	MONTOS TOTALES	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
IMPUESTO		Incluye la recaudación por impuesto, predial, espectáculos públicos, sobre honorarios por servicios médicos y profesionales, sobre adquisición de vehículos de motor usados sobre adquisición de inmuebles.

DERECHO		Incluye la recaudación por impuesto, predial, espectáculos públicos, sobre honorarios por servicios médicos y profesionales, sobre adquisición de vehículos de motor usados sobre adquisición de inmuebles.
PRODUCTO		Incluye la recaudación por arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, por uso de establecimiento y baños públicos.
APROVECHAMIENTO	00.00	Incluye la recaudación por multas, infracción reglamento de tránsito, escandalo vía pública, reintegro presupuestario y otro aprovechamiento como de patrimonio.
PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y CONVENIOS		Incluye la participación de fondo municipal, fondos adicionales estatales y fondo adicionales federales incluye las aportaciones del FAIS, FORTMUN Y PROII y otros recursos a beneficio al Municipio.
TRANSPARENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,941,596.00	Incluye las transferencias recibidas de entidades del resto del sector público, apoyo financiero municipal al igual apoyo extraordinarios.
<b>TOTAL</b>	<b>2,941,596.00</b>	

**2.-PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABACION FISCAL, FONDOS DISTINOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no cuenta con otros ingresos y beneficios al 30 de Junio de 2023, según muestra el Estado de Actividades.

**3.-Otros Ingresos y Beneficios:**

Se informa que al 30 de Junio de 2023 el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal Calakmul, no registró operaciones en el rubro de otros ingresos, así como lo muestra el Estado de Actividades del cierre del segundo trimestre 2023.

**1.-Gastos y Otras Pérdidas.**

Se detalla los Gastos y otras pérdidas según el siguiente cuadro:



NO.	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2023	2022	VARIACION
01	SERVICIOS PERSONALES	1,615,805.08	3,248,614.57	-1,632,809.49
02	MATERIALES Y SUMINISTRO	533,347.12	1,015,545.27	-482,198.15
03	SERVICIOS GENERALES	484,978.16	764,252.59	-279,274.43
04	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIO Y OTRAS AYUI	158,351.19	462,287.00	-303,935.81
05	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00	0.00
06	ESTIMACION, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCEN	0.00	7,329.67	-7,329.67
	<b>TOTAL</b>	<b>2,792,481.55</b>	<b>5,498,029.10</b>	<b>-2,705,547.55</b>

La cuenta de servicios personales que son sueldos, compensaciones, primas vacacionales, aguinaldo y estímulo.

La cuenta de Materiales y suministro muestra los gastos de papelería, combustible, material y útiles de impresión, refacciones, material de limpieza, alimentación de personas etc.

La cuenta de Servicios Generales refleja los pagos de servicios de telefonía, arrendamiento, viáticos, gastos ceremoniales y otros servicios generales.

Transferencia interna y subsidios, ayudas sociales que son ayudas a personas de escasos recursos.

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Se detalla las modificaciones al Patrimonio Contribuido según el siguiente cuadro.

CUENTA	2023	2022	VARIACION
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
BIENES MUEBLES	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2.- Se detalla las modificaciones al Patrimonio Generado según el siguiente cuadro.

CUENTA	2023	2022	VARIACION
Resultado del Ejercicio	\$ 149,114.45	\$ 92,374.90	\$ 56,739.55
Resultado del ejercicio de años anteriores	-899,132.05	-991,622.12	92,490.07
Cambio en políticas contable	849,150.31	849,150.31	0.00
Cambio por errores contables	189,987.95	183,864.64	\$ 6,123.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 289,120.66</b>	<b>\$ 133,767.73</b>	<b>\$ 155,352.93</b>

La cuenta de resultado del ejercicio representa el Ahorro/Desahorro obtenido en el 2do. Trimestre del Ejercicio Fiscal 2023, siendo de naturaleza Acreedora, obteniendo en este ejercicio fiscal un desahorro por la cantidad de \$149,114.45 (Son: ciento cuarenta y nueve mil ciento catorce pesos, 45/100 M.N.). Resultado de los ahorros/desahorro de los Ingresos y Egresos del 2do. Trimestre 2023.

La cuenta de Resultado de Ejercicio fiscales de años anteriores presenta reclasificación de la cuenta por cambio de errores contables y registro de años anteriores de gastos corriente.

Rectificaciones de resultado de ejercicios anteriores son cabios por errores contables.

#### **IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:**

##### **01.-Efectivo y Equivalente.**

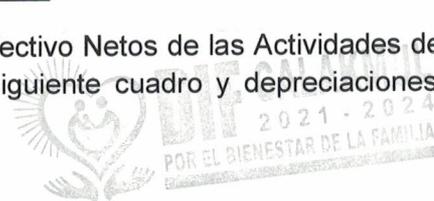
El análisis de los saldos inicial y final del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se detalla según el siguiente cuadro.

<b>CUENTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>VARIACION</b>
Efectivo	\$ 54,816.16	\$ 54,816.16	\$ -
Banco/ Tesoreria	\$ 49,338.56	\$ 73,243.73	
Bancos/Dependencias y Otros	\$ -	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (asta 3 meses)	\$ -	\$ -	\$ -
Fondos con Afectacion Especifica	\$ -	\$ -	\$ -
Deposito de fondos de terceros en garantia y/ adinistracion	\$ -	\$ -	\$ -
Otros efectivos y equivalentes	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 104,154.72</b>	<b>\$ 128,059.89</b>	<b>\$ -</b>

La cuenta de **Efectivo Y Equivalente** refleja el monto de la apertura de fondo de caja chica de las administraciones pasadas que no se realizó la cancelación en su momento de cierre de ejercicio y se realizó fondo revolvente por un monto de \$50,000.00 son: (cincuenta mil pesos, 00/100 M.N.), al 30 de Junio del Ejerció Fiscal 2023, se viene reflejando los saldos de bancos que son de gasto corriente, cuenta de ahorro Aguinaldo del ejercicio antes mencionado.

##### **02.-CONCILACION DE LOS FLUJO DE EFECTIVOS:**

Se detalla la Conciliación de los flujos de efectivo Netos de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro según el siguiente cuadro y depreciaciones de ejercicio fiscal anteriores.



DIRECCIÓN GENERAL  
 2021-2024

Concepto	2023	2022
<b>Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>149,114.45</b>	<b>92,374.90</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciacion.	-1,357,229.13	-1,357,229.13
Amortizaciones	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluacion	0	0
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

### 3.-Adquisidores de Bienes Muebles e Inmuebles:

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, NO se realizaron adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles, donde se acumulan de los registrado de ejercicios anteriores que a continuación se describen según el siguiente cuadro.

No.	CUENTA	MONTO
	<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>0.00</b>
1	Edificio no Habitacionales	0.00
	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 1,421,854.51</b>
1	Mobiliario y Equipo de Administracion	\$ 130,187.23
2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 4,500.00
3	Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	\$ 175,034.00
4	Vehiculo y Equipo de Transporte	\$ 1,067,560.01
5	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 44,573.27
	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ -</b>
1	Software	0.00
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>\$ 1,421,854.51</b>



**DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024**

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

Se detalla la Conciliación entre Ingresos Presupuestales y Contables según el siguiente cuadro.

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>2,941,596</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 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>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>2,941,596</b>



DIRECCIÓN GENERAL  
 2021-2024

Se detalla la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro.

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>2,794,181</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>1,699</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	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo 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	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
2.17 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)	1,699
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</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</b>	<b>2,792,482</b>

## **2).- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

### **1.-Cuentas de orden Contable:**

#### **Cuentas por Cobrar:**

#### **Contables:**

#### **Valores.**

Al 30 de Junio de 2023, el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul las cuentas de orden contable no existieron valores a registrar.

#### **Emisión de Obligaciones.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, en las cuentas de orden contable no existe Emisión de Obligaciones a registrar en este DIF Municipal.

#### **Avales y garantía.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, no se registraron operaciones relacionadas con los avales y garantías.

#### **Juicios.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, en las cuentas de orden contable no existen juicios a registrar en este DIF Municipal.

#### **Contratos para Inversión Mediante Proyectos de Servicios (PPS) y Similares.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, en las cuentas de orden contable no existen contratos de inversión mediante proyectos para prestación de servicios.

#### **Bienes en Concesionados o en Comodato.**

La cuenta de orden contable no se encuentra registrado ningún bien en concesionados o en comodato por lo anterior no existe dicha información al 30 de Junio de 2023, del ejercicio fiscal 2023.

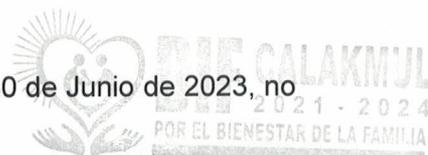


**DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024**

PRODUCTO	DESCRIPCION	CANTIDAD
VEHICULO	CAMIONETA FIAT DUCATO PARA DISCAPACITADOS MODELO 2016 COLOR BLANCO	\$ -
VEHICULO	CAMION FORD F-350 MODELO 2008, 8 CILINDROS COLOR BLANCO OXFORD.	\$ -
<b>TOTAL</b>		\$ -

**Bienes arqueológicos, artísticos e históricos.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul al 30 de Junio de 2023, no se registró ningún bien en custodia.



**2.-Cuentas de Orden Presupuestarias:**

DIRECCIÓN GENERAL  
2021-2024

LEY DE INGRESOS	2023
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	5,883,198.00
LEY DE INGRESO POR EJECUTAR	2,941,602.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESO DEVENGADA	2,941,596.00
LEY DE INGRESO RECAUDADO	2,941,596.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	5,883,198.00
PRESUPUESTO DE EGRESO POR EJERCER	1,643,202.80
PRESUPUESTO DE EGRESO MODIFICADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	4,239,995.20
PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	2,794,180.72
PRESUPUESTO DE EGRESO EJERCIDOS	2,794,180.72
PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	2,794,180.72

Esta cuenta representa el Presupuesto de ingresos y egresos al inicio del ejercicio fiscal 2023, que se realizaron dando el total de recaudado y lo pagado en el mismo trimestre enero a Junio de 2023, transferencias ordinarias y extraordinarias.

**1.-LOS VALORES EN CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO E INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO U OTROS.**

Al 30 de Junio de 2023, no se cuentan valores en custodia de Instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

## **2.-POR TIPO DE EMISION DE INSTRUMENTOS: MONTO, TASA, Y VENCIMIENTO.**

Al 30 de Junio de 2023, al no contar con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado no se tiene un monto, tasa, y vencimiento de estos, por lo que dicha cuenta de orden tiene un saldo en cero.

## **3.-LOS CONTRATOS FIRMADOS DE CONSTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO.**

Al 30 de Junio de 2023, no se firmaron contratos de construcciones de obra pública del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal Calakmul.

**4.-SE REGISTRA EL AVANCE EN LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS, PREVIO AL CIERRE PRESUPUESTARIO DE CADA PERIODO QUE SE REPORTE DE ACUERDO A LOS SALDOS CONTABLES.**

## **3).- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

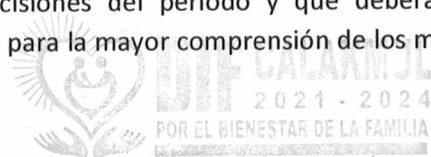
### **01.- Introducción.**

El sistema para el DIF en el Municipio de Calakmul es un organismo público descentralizado de la Administración Municipal el cual se integra por un órgano de gobierno que es la junta directiva, una Dirección General y diez coordinaciones de área, a través de las cuales se busca promover el desarrollo familiar mediante programas de orientación, prevención y atención favoreciendo la consolidación del núcleo familiar, mantener, proteger y recuperar la funcionalidad mental y social de los adultos mayores así como un programa integral que permita mejorar la calidad de vida de los adultos mayores, brindar asistencia social a la población más vulnerable, valorar, diagnosticar y proporcionar una rehabilitación integral a personas con discapacidad, estimular el desarrollo integral a niñas, niños, adolescentes y adultos a través de programas educativos y ocupacionales, potenciar los recursos y capacidades de la población marginada para solución a sus necesidades de desarrollo comunitario, calidad de vida y alimentación, así como brindar asesoría jurídica derivado del derecho civil y familiar a sujetos de asistencia social.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que deberán ser considerado en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

### **02.- Panorama Económico y Financiero.**

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



**DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Calakmul, se basa en las leyes estatales y nacionales que aplican en este sentido, así como los reglamentos del Ayuntamiento de Calakmul y las mismas que se hayan aprobado para el DIF por la Junta Directiva.

El Sistema DIF Calakmul, cuenta con un presupuesto anual, el cual se integra principalmente en sus ingresos por un subsidio Municipal, ordinarias y extraordinarias, así mismo se cuenta con el presupuesto anual de egresos, el cual nos permite prever los diferentes gastos que son necesarios para la operación del ente descentralizado, que serán aplicados en sus diferentes programas, cubriendo de esta forma los objetivos y metas establecidas.

Además contamos con Estados Financieros, a través de su estado de resultados nos permite reportar las operaciones efectuadas tanto en sus ingresos y egresos, el cual mide u obtiene la estimación del remanente o déficit, el Estado de Origen y Aplicación de Recursos nos muestra el origen de los recursos y la aplicación de los mismos reflejándonos el aumento o disminución del efectivo, el estado de situación Financiera nos muestra resultado de la gestión económica-financiera, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece, la situación económica de nuestra entidad lo cual contribuye en la toma de decisiones a futuro.

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

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul para el Ejercicio Fiscal 2023, pretende recaudar originalmente por transferencias y subsidios y otros apoyos Estimada \$5,883,198.00 (Son: cinco millones ochocientos ochenta y tres mil ciento noventa y ocho pesos, 00/100 M.N).

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

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, elabora su presupuesto con base a la Ley de Ingresos, mismo que fue aprobado junta directiva del DIF Municipal. Para el ejercicio fiscal 2023, el Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de \$5,883,198.00 (Son: cinco millones ochocientos ochenta y tres mil ciento noventa y ocho pesos, 00/100 M.N).

#### **03.- Autorización e Historia.**

Con el objetivo de proporcionar en forma adecuada los servicios de asistencia social a la población, se crea el SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALAKMUL, publicado en el periódico oficial del gobierno del Estado el día 27 de Julio de 1999, para su entrada en vigor el día, siguiente de la publicación, como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, en tal virtud y con fundamento en lo establecido por el artículo 115 fracción II Y X en relación con los artículos I II, 17 Y 20 de la Ley Sobre el Sistema Nacional de Asistencia Social; artículo 102 fracción I de la Constitución Política del Estado de Campeche, 59 fracciones 6,7 y 254 de La Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, artículo 236 fracción 5 de la Ley Sobre el Sistema de Asistencia en el Estado de Campeche y el decreto numero 137

emitido por La Legislatura de H. Congreso Local el 26 de Octubre de 1984, publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado de esa misma fecha.

Su objetivo es prestación de Servicios Públicos.

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul se encuentra ubicado en la calle chicana N0. 45 Colonia Bellavista, Xpujil, Calakmul, Campeche C.P. 24640

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul se integra de: 1 Dirección General ,10 coordinaciones de área.

#### 04.- Organización y Objeto Social.

- a) **Objeto social:** Promover y prestar servicios de Asistencia Social, prestación de servicios, promoción de la interrelación sistemática de acciones, que en esa materia lleven a cabo las instituciones Públicas, Federales y Estatales, así como la realización de las demás Acciones que establezcan las disposiciones legales.
- b) **Principal actividad:** Brindar asistencia social a la población más vulnerable, a través las siguientes líneas de acción, Atención adultos mayores, asistencia jurídica familiar y atención a la infancia y adolescencia, atención a personas con discapacidad y rehabilitación, centros de desarrollo familiar y asistencia social, así como desarrollo comunitario y nutricional.
- c) **Ejercicio fiscal:** Ejercicio fiscal 2023 (2do.Trimestre)
- d) **Régimen Jurídico:** Se encuentra en el Régimen de Personas Morales sin Fines de Lucro y se encuentra ante Hacienda como: Desarrollo Integral de la Familia de Calakmul, descentralizado regido por las leyes:
  - 1.- Ley Federal del Trabajo
  - 2.-Ley General de Contabilidad Gubernamental
  - 3.-Lay de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios
  - 4.-Ley que regula los Procedimiento de Entrega-Recepción del Estado de Campeche y sus Municipios
  - 5.-Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche
- e) **Consideraciones fiscales del ente:** retención ISR sobre Sueldos y Salarios, y 2% sobre nómina y 33% de Impuesto Adicional para la Preservación del Patrimonio Cultural, Infraestructura y Deporte.
- f) **Estructura organizacional básica:** El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Calakmul, en base al acuerdo por el que se constituye en DIF de Calakmul, cuenta con un órgano superior que rige los acontecimientos sociales, políticos y financieros de este ente, mismo órgano al que se le denomina Junta Directiva y se conforma de la siguiente manera:

Dentro del marco de organización política y administración se encuentra integrado de la siguiente manera:

- I. El presidente municipal de Calakmul, quien lo presidirá
- II. El secretario del Ayuntamiento de Calakmul
- III. El Tesorero del Ayuntamiento de Calakmul

- IV. EL Director de Educación, Cultura y Deporte del Ayuntamiento de Calakmul
  - V. El Director Planeación y Des. Social del Ayuntamiento de Calakmul
  - VI. El Director General del Sistema para el DIF del Municipio de Calakmul
  - VII. Representante del Sistema DIF del Estado de Campeche
  - VIII. Secretario Técnico, que es designado por propuesta del Director General
  - IX. Un comisario del SMDIF Calakmul
- g) Fideicomisos, mandatos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El desarrollo integral de la familia (DIF) Municipal Calakmul no cuenta con contrato de fideicomiso.

#### **05.- Base de Preparación de los Estados Financieros.**

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, se llevan a cabo observando Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tenor de 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 con 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. Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

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



**DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024**

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 Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, 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).

Las principales políticas de contabilidad utilizadas por el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación:

A). - Unidad Monetaria.

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

B). - Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se transfiere por el municipio en tanto que los gastos se registran al devengarse.

C). - Registro de Asignaciones Presupuestales.

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y control presupuestal para registrar sus asignaciones presupuestales.

D). - Bienes muebles e inmuebles.

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, se registran a su costo de adquisición manteniéndolo hasta la fecha de baja y de acuerdo con su depreciación. Las adquisiciones son reconocidas y aplicadas inicialmente en el Presupuesto de Egresos y al final de cada periodo se

incorpora mediante un asiento de traspaso al Estado de Situación Financiera en la cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles que le corresponda.

**E). - Contingencias.**

Las posibles obligaciones laborales, derivadas de compensaciones e indemnizaciones, así como primas de antigüedad que tuvieran que pagar a su personal, se registran en los resultados de ejercicio en el momento en que se efectúan y en este caso el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no presenta alguna obligación pendiente de pago por laudos laborales.

De igual manera se establece que no existen partes relacionadas que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**06.- Políticas de Contabilidad Significativa:**

Las principales políticas de contabilidad utilizados por el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

**a). -Actualización:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no realiza una actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública.

**b). -Operativo en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no realiza operaciones en el extranjero que afecte la información financiera.

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

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no realiza inversiones en acciones.

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

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no realiza actividades relacionados con el transformo o consumo.

**e). -Beneficios a empleados:**

Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no realiza 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.

**f). -Provisiones:**

Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no realiza provisiones al 30 de junio de 2023.

**g). -Reservas:**

Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul tiene como objetivo pagar los gastos por conceptos de demanda para el pago de juicios laborales. El monto es autorizado por la Junta Directiva.

**h). - Cambios en Políticas Contables y Correcciones de errores:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul realiza los cambios en políticas contables y corrección de errores á través de la unidad responsable de Administración notificados por las diferentes áreas que intervienen en el proceso contable, sujetándose al Consejo de Armonización Contable (CONAC)

**i). – Reclasificaciones:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul realiza las reclasificaciones a través de las unidades Administrativas notificado por las diferentes áreas que intervienen en el proceso contable, mediante la reclasificación por fuente financiamiento, Proyectos, Unidad Administrativas, Objeto del Gasto y Tipo de Gasto.

**j). - Depuración y Cancelación de Saldos:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul realiza la depuración y cancelación de datos a través de la unidad responsable de Administración notificado por las diferentes áreas que intervienen en el proceso contable.

Los Bienes Muebles e Inmuebles Propiedad del Desarrollo Integral de la Familia, se registran a su costo de adquisición manteniéndolo hasta la fecha de baja.

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

**07.- Posición en moneda extranjera y protección por Riesgo Cambiario:**

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

**a). - Activo en moneda extranjeras:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no realiza operación en activos en moneda extranjera.

**b). - Pasivo en Moneda extranjeras:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no realiza operación de Pasivos en moneda extranjera.

**c). -Posición en moneda extranjera:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no realiza operación en Posición en moneda extranjera.

**d). -Tipo de Cambio:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no realiza operación en Tipo de Cambio en moneda extranjera.

**e). -Equivalente en Moneda Nacional:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF), no realiza operación con Equivalente en moneda nacional las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.



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

DIRECCIÓN GENERAL  
2021-2024

La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el saldo de las diferentes cuentas de los recursos depositados al 30 de JUNIO de 2023.

La cuenta de **DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTE** refleja el monto pendiente de los deudores diversos por cobrar a corto plazo al 30 de JUNIO de 2023.

La cuenta de **DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de anticipo a proveedores que se dieron para la realización de servicios o adquisiciones de bienes.

La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** refleja monto de los terrenos adquirido, hago mención que al 31 de Junio no se registró ningún bien inmueble.

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul en cuanto a la depreciación de los activos fijos, se realizó con los porcentajes determinados por la unidad de administración y calidad con fundamento en la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación aprobada por el CONAC., no realiza cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los valores de los bienes muebles.

La cuenta de **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES** representa el deterioro de los bienes muebles que posee el DIF Municipal y que fueron registrado a costo de adquisición, sufriendo una depreciación anual y acumulada el monto de la depreciación realizaran durante el ejercicio fiscal 2021 lo cual se aplicó el 33% 20% y 10%, de la misma forma del ejercicio fiscal 2022, se aplicó la misma metodología de la depreciación.

Adicionalmente, se incluye las explicaciones de las principales variaciones en el activo:

**INVERSIONES EN VALORES:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) no cuenta con inversiones en valores al 30 de Junio de 2023.

**PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DE CONTROL PRESUPUESTARIO INDIRECTO:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) no cuenta con patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario indirecto al 30 de Junio de 2023.

**INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACION MAYORITARIA:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) no cuenta con inversiones en empresas de participaciones mayoritaria al 30 de Junio de 2023.

**INVERSIONES EN EMPRESAS DE PARTICIPACION MINORITARIA:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) no cuenta con inversiones en empresas de participaciones minoritaria al 30 de Junio de 2023.

**PATRIMONIO DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS DE CONTROL PRESUPUESTARIO DIRECTO:**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) no cuenta con patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo al 30 de Junio de 2023.

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

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, en su contabilidad no incluye fideicomiso mandatos y analógicos.

**10.- Reporte de la Recaudación.****DIRECCIÓN GENERAL**

INGRESOS PROPIOS Y ESTATALES	2023	2021-2024
IMPUESTO	0.00	
CUOTAS Y APORTACIONES	0.00	
DERECHOS	0.00	
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	
PARTICIPACIONES, CONVENIOS, TRANSFERENCIA Y SUBSIDIOS ESTATALES	0.00	
TRANSFERENCIA RESTO SECTOR PUBLICO	2,941,596.00	
<b>TOTAL</b>	<b>2,941,596.00</b>	

Los ingresos que se recaudaron del periodo enero a Junio de 2023 representan el 25% del monto total de los ingresos aprobados para el ejercicio fiscal 2023, por parte del municipio de Calakmul por transferencias, ordinarias y extraordinarias.

La recaudación de los ingresos provenientes de los conceptos antes mencionados se hará en las oficinas recaudadora de la Administración general DIF municipal o por transferencias electrónicas de parte del Municipio.

Las cantidades que se recauden por los rubros previstos serán concentradas en la Administración General DIF Municipal y reflejan cualquiera que sea su forma y naturaleza en los registros contables correspondientes de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los correspondientes acuerdos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

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

CUENTA	2023
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR C.P.	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	4,515.16
CONTRATISTA POR OBRAS POR COBRAR	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR CORTO PLAZO	106,575.53
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0.00
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	739.96
<b>TOTAL</b>	<b>111,830.65</b>



**DIRECCIÓN GENERAL**  
**2021-2024**

Al 30 de Junio de 2023, se muestra el saldo de Proveedores, transferencias, Retenciones y otros pasivos circulantes será cubiertas con las transferencias del Municipio de Calakmul, durante el 30 de Junio del Ejercicio Fiscal 2023.

#### 12.- Calificaciones otorgadas.

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul no recibe durante el ejercicio fiscal 2023 alguna calificación crediticia.

#### 13.- Proceso de mejora.

##### a). - Principales Políticas de control Interno:

Las principales políticas de control interno que el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, 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.

**b). - Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:**

Los programas y servicios que se pueden llevar a cabo con forme a los Ingresos presupuestado, para su ejercicio y cumplimiento con disciplina financiera, que asegura una gestión responsable y sostenible de nuestras finanzas públicas, generando condiciones para el mejoramiento a la ciudadanía de la cabecera municipal.

**14.- Información por segmentos.**

**Reconocimiento de los ingresos y Gastos.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se cobren en tanto que los gastos se registran al devengarse y llegar al momento del pagado.

**Reconocimiento de asignación presupuestal.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivos, patrimonio, ingresos gastos y control presupuestal para registrar sus asignaciones presupuestales:

- Servicios médicos
- Apoyos económicos
- Apoyos en especies
- Terapias Psicológicas
- Valoración de Estudio Socioeconómico
- Impartición de Educación semiprofesional a niños, niñas y adolescentes
- Asesoría Legales
- Capacitación de Manualidades
- Apoyo a Proyectos Comerciales y de Inversión
- Servicio de Alimentación de Cocinas Escolares
- Apoyo de Aparatos Ortopédicos



**DIRECCIÓN GENERAL**  
2021-2024

**15.- Eventos Posteriores al Cierre.**

Al 30 de Junio de 2023, no existe ninguna inconsistencia en el sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG. NET.

**16: Partes Relacionadas.**

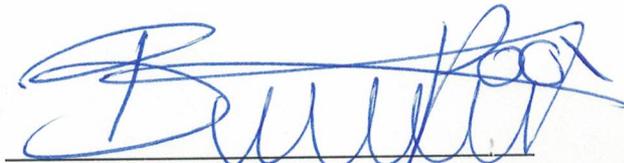
El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, en su contabilidad establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

El sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipio de Calakmul en su Información Contable se encuentra firmado en cada página y se Incluye al final la siguiente leyenda **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**

**Aspectos Laborales.**

El Desarrollo Integral de la Familia (DIF) Municipal de Calakmul, para el desarrollo de sus actividades cuenta para el Ejercicio Fiscal 2023, con una plantilla de 25 Empleados, de los cuales son 10 de confianza y 15 personal Eventual dando un total de lo antes mencionado.



ING. ROSA BERENICE BE POOX  
DIRECTORA GRAL. DIF MPAL.



C. P. WENDY NOEMI DORANTES SANCHEZ  
ADMINISTRADOR GRAL. DIF MPAL.



ING. MARITZA HERNANDEZ ZAPATA  
AUXILIAR CONTABLE Y ADMINISTRATIVO