



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

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

A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

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.

1.-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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.

3.- 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 las 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 ISR por concepto de pagos de honorarios y arrendamientos a personas físicas.

4.- 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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

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).

5.- 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.

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

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

7.- REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO:

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

KX

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
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
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
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
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
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
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad¹	*	*
1.2.4.6	Máquinaria, Otros Equipos y Herramientas		

Kx

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

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

Al 31 de diciembre del 2023 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	2023	2022	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

8.- 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.

9.- REPORTE DE LA RECAUDACION:

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

10.- INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

Al 31 de diciembre del 2023 el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no cuenta con Deuda Pública.

11.- CALIFICACIONES OTORGADAS:

Al 31 de diciembre del 2023 El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no ha recibido alguna calificación crediticia

12.- 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.

13.- INFORMACION POR SEGMENTOS:

Al 31 de diciembre del 2023 el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria no tiene información por segmentos.

14.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

Al 31 de diciembre del 2023 esta entidad aplico una depreciación estimada de los bienes muebles y activos intangibles.

15.- 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.

16.- 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.

NOTAS DE DESGLOSE:

K X



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

I). - NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El desahorro generado corresponde a la cantidad de **\$-118,900** en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre con un total de ingresos de \$13,636,990 y gastos por \$13,755,890

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

• **INGRESOS DE GESTION**

Los ingresos de gestión se integran de la siguiente manera

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	IMPORTE
Productos	107
Aprovechamientos	434,641
Participaciones mensuales	10,800,000
Participacion Extraordinaria Juguetes y Enceres	600,000
Participacion Extraordinaria Saneamiento Financiero	1,272,617
Reintegro de ISR	320,977
Reintegro de Impuesto Sobre Nominas	156,878
Reintegro de Impuesto Adicional	51,770
Total de Ingresos y Otros Beneficios	13,636,990

- **Producto:** El importe corresponde a los intereses por el saldo promedio en las cuentas bancarias.
- **Aprovechamientos:** Ventas en los eventos de Feria Internacional de Candelaria, Cuaresma realizados por el SMDIF, Municipalización y recuperación de prima de seguros por accidentes.
- **Participaciones Extraordinaria:** Se recibe el importe **\$600,000** para la adquisición de juguetes para el día del niño y enceres para el día de las madres, en el cual se realizaron diversos eventos tanto en la cabecera municipal y diversas comunidades.
- Se recibió el importe de **\$1,272,617.25** como participación adicional el cual fue por convenio con la Secretaria de Finanzas para el pago del crédito fiscal 500-14-00-05-02-2022-855 del ejercicio 2016 por concepto de pago de ISR por salarios más sus accesorios
- **Participaciones Mensuales:** El importe correspondiente a las participaciones recibidas de enero a diciembre por el H. Ayuntamiento de Candelaria correspondieron a **\$10,800,000.00**

Kx



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

GASTOS Y OTRA PÉRDIDAS

SERVICIOS PERSONALES

• **Cuenta 5111 Sueldos**

La cuenta tubo un cargo por la cantidad de \$7,775,665 del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, la cual se vio afectada con respecto al monto autorizado debido al incremento del salario mínimo, pues en la plantilla de personal, el promedio del para este ejercicio fue de 34 personas.

• **Cuenta 5113 Remuneraciones Adicionales y Especiales**

La cuenta tiene un importe a cargo por la cantidad de \$1,087,969 del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023, la cual se integra por los pagos realizados por primas vacaciones, aguinaldos, los cuales tubo un aumento considerable por el impacto del incremento en el salario mínimo con respecto al monto autorizado.

• **Cuenta 5115 Otras Prestaciones Sociales y Económicas**

La cuenta tubo un cargo por la cantidad de \$440,132 los cuales corresponden a los pagos realizados al personal sindicalizado por concepto de vales de despensa, bonos de pavo, bono de fin de año, bono de canasta navideña y becas de acuerdo con las condiciones generale y pago de indemnizaciones.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

- **Cuenta 5122 Alimentos y Utensilios.** - Esta cuenta tubo un cargo por la cantidad de \$179,555.51 los cuales corresponde en su mayoría a los gastos efectuados en la Casa Hogar para el Adulto Mayor, tiendo un promedio de 10 huéspedes permanentes y 3 en la estancia de día.

- **Cuenta 5125 Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio**

Esta cuenta tuvo un cargo por la cantidad de \$162,873.04 la cual fue destinada casi en su totalidad al tratamiento nuestros abuelitos de la Casa Hogar.

Kx



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

- **Cuenta 5126 Combustibles, Lubricantes y Aditivos.** - Esta cuenta tubo un cargo por la cantidad de \$ 273,278.09 la cual correspondió al uso de combustibles para poder realizar nuestras distintas actividades, como lo son, visitas en diversas comunidades por denuncias de maltrato a minore, omisiones de cuidados, entrega de despensas, reparto de juguetes, atención a los espacios de alimentación.
- **Cuenta 5131-1 Energía Eléctrica.** Esta cuenta tubo un cargo por la cantidad de \$257,927.57 la cual representa el consumo de las oficinas DIF, Casa Hogar y las instalaciones de UBR.

II). - NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO:

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES:

El saldo de esta cuenta: al 31 de diciembre de 2023 se integra como sigue:

Bancos / Tesorería:

La cuenta de Bancos se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1112	BANCOS / TESORERIA	\$9,048.81
1112-1-03-0001	Gasto Corriente Cta. 0103042480	\$9,048.81
1112-1-03-0002	Provisión Aguinaldo Cta. 0104567102	\$0.00
1112-1-03-0003	Provisión Nómina Cta. 0104813243	\$0.00
1112-1-03-0004	Saneamiento Finan Cta. 0120716634	\$0.00

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 \$32,334.90 de cheques en tránsito.

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.

X X



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

Inversiones Temporales:

Al 31 de diciembre del 2023 esta entidad no cuenta con inversiones financieras.

Fondos con Afectación Específica:

Al 31 de diciembre del 2023 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 2023 y al 31 de diciembre de 2022 se integra como sigue:

CONCEPTO	CUENTA 1120	2023	2022
Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo		0.00	0.00
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo		846,726.70	850,005.19
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		88,484.09	85,237.26
	SUMA	935,210.79	935,242.45

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 \$5,436.08 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 2023 se integra como sigue:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

CUENTA : 1130	2023	2022
Anticipo a Proveedores Por Adquisición de Bienes	12,424.65	12,163.91
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	12,424.65	12,163.91

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 al 01 de octubre 2021.

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2023 no se cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo.

5.- ALMACENES

Al 31 de diciembre del 2023 no se cuenta con almacenes

INVERSIONES FINANCIERAS

6.- Al 31 de diciembre del 2023 no se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

7.- Al 31 de diciembre del 2023 no se cuenta con aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo, Títulos y Valores a Largo Plazo

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Kx

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

CONCEPTO	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$354,548.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$26,476.52
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$1,358,789.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$57,193.92
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$2,108.95
Subtotal BIENES MUEBLES	\$1,799,117.18
SOFTWARE	\$7,470.40
LICENCIAS	\$40,273.54
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$47,743.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$1,106,103.15
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$75,167.51
Subtotal DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$1,181,270.66
Suma al 31 de diciembre 2023	\$665,590.46

El activo tuvo una disminución de \$22,178.37 con respecto al 3er trimestre, dicha disminución fue por la baja de activos fijos en mal estado.

Al 31 de diciembre no se cuenta con bienes inmuebles propiedad del DIF

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

En el periodo se disminuyó la cantidad de 422,178.37 a las depreciaciones acumuladas por la disminución de activos en mal estado, pero su monto después de las aplicaciones de depreciaciones y amortizaciones se incrementó a \$1,181,270.66

9.-BIENES INTAGIBLES Y DIFEREIDOS

Al 31 de diciembre del 2023 no se cuenta con bienes intangibles y diferidos.

10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

Al 31 de diciembre del 2023 no se cuenta con Estimaciones y Deterioros.

11.-OTROS ACTIVOS:

Ai 31 de diciembre dei 2023 no se cuenta con Otros Activos.

PASIVO

1.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

La cuenta tiene un saldo de \$1,057,253.06 de los cuales se recibieron de administraciones pasadas el importe de \$1,559,220.54, la cuanta de retenciones es la que se ha tenido mayores movimientos por las retenciones pagadas de ejercicios anteriores y los movimientos mensuales actuales por sueldos y salarios siendo las más representativas.

La disminución del pasivo fue por el pago del crédito fiscal 500-14-00-05-02-2022-855 en el cual se pagaron retenciones por salarios por la cantidad de \$588,720.22 del ejercicio fiscal 2016.

Las retenciones efectuadas en el mes de diciembre por pagar en el mes de enero 2024 se enlistan a continuación con vencimiento menor a 90 días:

CUANTA	DESCRIPCION	IMPORTE
2117-1-0001	ISR Retenido Por Salarios	173,939.84
2117-1-0013	ISR Retenido Por Arrendamiento	42.03
2117-1-0014	IVA Retenido Por Arrendamiento	358.7
		174,340.57

2.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen fondos y bienes de terceros en gestión

3.-PASIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen obligaciones por pagos recibidos por anticipados pendientes de realizar.

4.-PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen provisiones registradas que no se encuentre en el presupuesto de egresos.

5.-OTROS PASIVOS

Nota: El saldo de la cuenta de otros pasivos fue heredado de administraciones pasadas antes del 1 de octubre del 2021.

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

1.- MODIFICACIONES AL PATRIMONIO

- **Modificaciones del Patrimonio**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

La disminución del patrimonio fue de \$138,224 la cual fue generadas en el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2023.

El importe en bancos al inicio del ejercicio fue de \$686,817, de los cuales \$168,121 eran las retenciones de impuestos correspondiente de diciembre 2022, por lo tanto los \$518,696 fueron utilizados en el ejercicio 2023 en las operaciones del ente.

El Resultado de ejercicio anteriores corresponde a \$1,558,331 el cual se vio disminuido por rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores.

La partida de rectificaciones de resultados de ejercicios no tuvo variación la cual tiene un saldo de **-\$982,696**.

2.- PROCEDENCIA DE LOS RECURSOS

• **PARTICIPACIONES**

La participación mensual es de \$900,000.00 son: (novecientos mil pesos 00/100 m.n), la cual es otorgada por el H. Ayuntamiento de Candelaria la cual haciendo a \$10,800,000.00 en el periodo de enero a diciembre del presente ejercicio 2023.

• **PARTICIPACIONES EXTRAORDINARIAS**

Así mismo se recibió la cantidad de \$ 1,872,617 de participación extraordinaria las cuales fueron destinados \$600,000 para la adquisición de juguetes, enceres por el día del niño y día de las madres; la cantidad \$1,272,617.25 para el pago de un crédito fiscal del ejercicios fiscal 2016.

• **PRODUCTOS**

Los Interés fueron \$107 generados por el saldo promedios de las cuentas bancarias

• **APROVECHAMIENTOS**

Los aprovechamientos \$ 434,641 fueron generados por las ventas de Feria Internacional de Candelaria, Cuaresma y Municipalización organizadas por la institución los cuales fueron destinados a la compra de aparatos funcionales en beneficio de las personas en situación vulnerable y para gastos por pagos de multas, recargos y actualizaciones derivados de impuestos de ejercicios correspondientes a administraciones pasadas de los ejercicios 2016 y 2018.

• **REINTEGROS**

Los reintegros de impuestos fue por la cantidad de \$529,625 los cuales se detallan a continuación:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

IMPUESTO	IMPORTE
ISR Salarios	320,977
Impuesto Sobre Nominas	156,878
Impuesto Adicional	51,770

IV). - NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- ANALISIS DE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El importe en la partida de caja de 2022 por \$973.00 viene de administraciones anteriores el cual no fue recibido en la actual administración.

Los importes de Bancos representan el importe disponible en las cuentas bancarias.

Los saldos en Contabilidad de Efectivo y Equivalentes es la que viene de cheques en tránsito e importes pendientes de conciliaciones de administraciones anteriores, tal como se describió en el mismo rubro en las notas a el Estado de Situación Financiera.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	2,056.96	973.00
Bancos/Tesoreria	9,048.81	651,673.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectaciones Especificas	0.00	0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantia yo Administracion	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	11,105.77	652,646.00

El importe plasmado en efectivo, se encuentra registrado en la cuenta de fondo fijo revolvente (1111-2-02)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

2.-ADQUISICIONES DE INVERSIONES

Adquisición de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	0	0
Terrenos	0	
Viviendas	0	
Edificios no Habitacionales	0	
Infraestructura	0	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	
Construcción en Proceso en Bienes Propios	0	
Otros Bienes Inmuebles	0	
Bienes Muebles	296,916	29,376
Mobiliario y Equipo de Administración	31,016	29,376
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	265,900	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	4,939	2,845
Total	301,855	32,221

3.-CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO).

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio		
Ahorro/Desahorro	-118,900	74,580
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)	325,151	287,717
Depreciación	292,784	279,738
Amortización	32,367	7,979
Incrementos en inversión producido		
bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	206,251	362,297



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

**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 2023
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 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	13,636,990
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
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
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	13,636,990

En el periodo no hubo diferencia entre los ingresos contables y presupuestarios, derivado que solo ingresos recibidos fueron de participación del H. ayuntamiento de Candelaria y las recaudaciones por ventas, reintegro de impuestos y aprovechamientos.

2.- CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

Cuenta Pública 2023

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Candelaria
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)**

1. Total de Egresos Presupuestarios		13,732,595
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		301,856
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0
2.2 Materiales y Suministros		0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		31,016
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		265,900
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		4,940
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
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		325,151
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		325,151
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
4. Total de Gasto Contable		13,755,890

Las variaciones se derivaron del incremento en los activos, por adquisición de computadoras, licencias informáticas y un vehículo para poder atender a más población y ahorro de costos de combustible y la aplicación de las depreciaciones del ejercicio.

K x



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIAS:

CONTABLES.

VALORES:

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen valores.

EMISIÓN DE OBLIGACIONES:

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen emisión de obligaciones.

AVALES Y GARANTIAS:

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen Avals y Garantías.

JUICIOS:

RELACION DE JUICIOS EN PROCESO	
EXPDIENTE	ACTOR
399/2009A	Helly Anabel Jimenez Rayo
203/2015	Hassel Guadalupe Ortega Silva
310/2018	Francisco Alejandro Parga Flores
395/2018	Maria Soledad Hernandez Osorio
425/2018	Mirna Balan Hidalgo
426/2018	Zania Susana Rodriguez Tipa
427/2018	Efrain Montes de Oca Hernandez
428/2018	Aurora Perez Mendez
429/2018	Jenny Selene Perez Lopez
16/2019	Iris Genenoveva Moguel Cruz
27/2019	Luis Alberto Paredes Hidalgo
46/2019	Juan Jose Valenzuela Zetina

No se cuenta con importe estimado ni definitivo, por tal motivo no se refleja en los estados financieros.

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

Al 31 de diciembre del 2023 no se tienen Contratos por Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

K x

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023.**

BIENES EN CONCESIÓN O COMODATO:

Al 31 de diciembre del 2023 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
TOTAL VEHICULOS COMODATO				\$1,103,848.56

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS:

LEY DE INGRESOS:

Ley de Ingresos Estimada	10,800,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	40,252.56
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,877,242.25
Ley de Ingresos Devengada	13,636,989.69
Ley de Ingresos Recaudada	13,636,989.69

LEY DE EGRESOS:

Presupuesto de Egresos Aprobado	10,800,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	-834,977.85
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,097,617.25
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	13,732,595.10
Presupuesto de Egresos Pagado	13,732,595.10

ELABORO
DIF
CANDELARIA
Corazones en Acción

CP EDWIN VENTURA LANDERO SANCHEZ
TESORERÍA
TITULAR DE LA UNIDAD DE TESORERÍA DEL SMDIF

AUTORIZO
DIF
CANDELARIA
Corazones en Acción
SMDIF

LIC. KARINA GONZALEZ ZAVALA
DIRECTORA GENERAL DE SMDIF