

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1) Efectivo y Equivalentes

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluyen saldos de caja, depósitos bancarios, más intereses devengados. El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

2017

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$158,546.00
EFFECTIVO	0
BANCOS/TESORERÍA	\$158,546.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0

Derechos a recibir efectivo o equivalentes y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2) No Aplica

3) El Saldo de estas cuentas al 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$489,083.91
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO CORTO PLAZO	\$489,083.91

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

1) No Aplica

2) No Aplica

Inversiones Financieras

3) No Aplica

4) No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 5) Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico, al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$2,719,232.66
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,858,323.00
TERRENOS	
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$1,858,323.00
INFRAESTRUCTURA	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
BIENES MUEBLES	\$860,909.66
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	300,200.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	49,503.20
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	148,504.93
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	273,338.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	89,362.68
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0
DEPRECIACION, DET. Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES	

- 9) Los activos intangibles y diferidos se expresan a su costo histórico al 31 de diciembre de 2017, se integran como sigue:

INTANGIBLES	0
SOFTWARE	0

Otros activos

- 10) De la cuenta de otros activos, se integran como sigue:

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES
VALORES EN GARANTÍA

Pasivo

- 1) El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre de 2017, se integra como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$317,017.93
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0

- 2) No aplica

- 3) No aplica

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1) El patrimonio de la entidad se constituye por los siguientes conceptos:

a.- Los Ingresos que perciba en el desarrollo de su objeto y en el ejercicio de sus atribuciones.

b.- Los recursos que en su caso le otorgue la federación para el cumplimiento de sus funciones con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal que corresponda.

c.- Los donativos de toda especie que pueda recibir legalmente.

d.- En general, los demás bienes y derechos que por cualquier título adquiera legalmente.

INGRESOS DE GESTION	66,825
DERECHOS	53,875
PARTICIP. APORT.TRANSF. ASIG.SUBSID.	4,543,799
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	4,543,799

TOTAL, DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS **4,610,624**

2) Durante el cuarto trimestre del ejercicio 2017, el Municipio no obtuvo otras partidas por concepto de Otros Ingresos y Beneficios.

Gastos y otras pérdidas

1) De la cuenta de gastos y otras pérdidas , se integran como sigue:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	4,062,485
SERVICIOS PERSONALES	2,710,427
MATERIALES Y SUMINISTROS	398,916
SERVICIOS GENERALES	953,142

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	325,434
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0
AYUDAS SOCIALES	325,434
PENSIONES Y JUBILACIONES	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
EST. DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
OTROS GASTOS	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	4,387,920

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre de 2017 se integra como sigue:



ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(pesos)



Ente Público: DIF Municipal de Calkini

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contributivo	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0 ^r	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	3,374,228	-345,875	0	3,028,354
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-345,875	0	-345,875
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,374,228	0	0	3,374,228
Revalúos	0	0	0	0 ^r	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	0	3,374,228	-345,875	0	3,028,354
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	-345,960	568,579	0	222,619
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	568,579	0	568,579
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-345,960	0	0	-345,960
Revalúos	0	0	0	0 ^r	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	0	3,028,269 ^r	222,704	0	3,250,973

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo Equivalentes

- 1) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Total de Efectivo y Equivalentes	2017
	\$158,546.00

- 2) Se informa que a la cuenta pública del 2017, no se adquirió por concepto de bienes muebles un monto global de : 0.00
- 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación, Inversión y Financiamientos del cuarto trimestre del ejercicio 2017.



ESTADO DE CAMPECHE
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)



Ente Público:

DIF Municipal de Calkini

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	4,610,624	0
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	53,875	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	12,950	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,543,799	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	4,300,791	0
Servicios Personales	2,643,597	0
Materiales y Suministros	398,028	0
Servicios Generales	724,533	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	325,234	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	209,399	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	309,833	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	155,300	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	155,300	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-155,300	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	154,533	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	4,013	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	158,546	0

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



DIF Municipal de Calkini
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
 (Cifras en pesos)



1. Ingresos Presupuestarios		4,605,043
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		4,605,043



DIF Municipal de Calkini
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017



1. Total de egresos (presupuestarios)		4,542,540
2. Menos egresos presupuestarios no contables		155,300
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	155,300	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		4,387,240

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Con la finalidad de informar y llevar el control de recursos que integran un recordatorio contable y en general para consignar derechos que puedan o no presentarse en el futuro, independientemente de que no afectan el balance del SMDIF CALKINI, a la fecha del cuarto trimestre del ejercicio 2017 el SMDIF no cuenta con saldos de cuenta de orden en los libros.

2017

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS CONTABLES:

PRESUPUESTARIAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

2017

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,465,957.28
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$3,225,368.38
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$2,240,588.90
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$2,246,169.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$5,697,366.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,472,786.71
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$2,224,579.29
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$2,220,350.09
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$2,215,276.09
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$2,215,276.09

- 1) Durante la cuenta pública 2017 el DIF no obtuvo operaciones con 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) No Aplica
- 3) No Aplica

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros; que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los estados de actividades, de variaciones del patrimonio, del estado de resultados del 1º de enero al 31 de diciembre del ejercicio 2017, así como el de las políticas contables y notas a los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Las principales políticas y prácticas de contabilidad utilizadas por el SMDIF Calkiní, en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el SMDIF Calkiní, se llevan a cabo atendiendo a lo dispuesto por la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, La Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, y las demás disposiciones normativas federales y locales aplicables vigentes; así como reconocer sus ingresos cuando se recaudan y gastos cuando se erogán.

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

El SMDIF Calkiní, tiene como política preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento en que se realicen, en tanto que los gastos se registran al devengarse.

El Municipio de Calkiní, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, y control presupuestal sus asignaciones presupuestales:

a).- BIENES MUEBLES E INMUEBLES.- los bienes muebles e Inmuebles propiedad del SMDIF Calkiní, se registran a su costo de adquisición, manteniéndolo hasta la fecha de baja. Las adquisiciones son reconocidas y aplicadas en el presupuesto de egresos y al mismo tiempo se incorporan a la cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles que le corresponde.

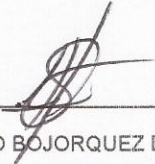
b).- CONTINGENCIAS.- las posibles obligaciones laborales, derivadas de compensaciones, así como de primas de antigüedad que tuvieran que pagar a su personal, se registran en los resultados del ejercicio en el momento que son efectivamente pagadas.

Aspectos laborales

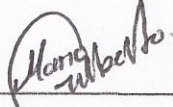
El SMDIF Calkiní, para el desarrollo de sus actividades cuenta al 31 de Diciembre del 2017, con una plantilla de 40 empleados

Emisión de los Estados Financieros

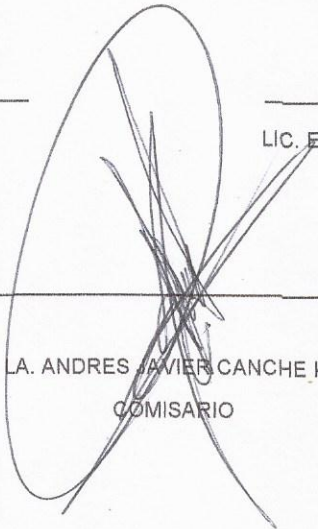
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros adjuntos y sus notas, son razonablemente correctos el cual fueron autorizados para su emisión al 31 de Diciembre del 2017.



ING. ARTURO BOJORQUEZ DZIB
DIRECTOR



LIC. EN ADMON MARIO GILBERTO PUC CHAN
ADMINISTRADOR



A. ANDRES JAVIER CANCHE KU
COMISARIO

