

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS FISCALES  
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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:

- A. Notas De Desglose.
- B. Notas De Memoria (Cuentas De Orden).
- C. Notas De Gestión Administrativa.

**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**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$158,546.00</b>
EFFECTIVO	0
BANCOS/TESORERÍA	\$158,546.00
OTROS EFFECTIVOS 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:**

<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>\$489,084</b>
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO CORTO PLAZO	\$489,084

000008



**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: ✓

<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$2,719,233.00</b>	
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>\$1,858,323.00</b>	✓
TERRENOS		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$1,858,323.00	
INFRAESTRUCTURA		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		
 <b>BIENES MUEBLES</b>	 <b>\$860,910.00</b>	
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	CH

**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: X

<b>INTANGIBLES</b>	<b>0</b>
SOFTWARE	0

**Otros activos**

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

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**  
VALORES EN GARANTÍA



**Pasivo**

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

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$317,018.00</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$61,000.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$220,495.00
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	\$35,523.00

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.

<b>INGRESOS DE GESTION</b>	66,825
<b>DERECHOS</b>	53,875
<b>PARTICIP. APORT. TRANSF. ASIG. SUBSID.</b>	4,543,799
<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO</b>	4,543,799
<b>TOTAL, DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>4,610,624</b>

2) Durante el periodo de la cuenta publica 2017, el Municipio no obtuvo otras partidas por concepto de Otros Ingresos y Beneficios.

000010



### 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

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

INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
-------------------------------	------

#### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

EST. DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0.00
OTROS GASTOS	0.00

#### INVERSIÓN PÚBLICA

INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00
------------------------------------	------

#### TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

4,387,920

000011

### 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:



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



ENTE PUBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALKINI

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio o Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio o Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio o Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0	0	0	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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto</b>	<b>0</b>	<b>3,374,228</b>	<b>-345,875</b>	<b>0</b>	<b>3,028,354</b>
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	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>3,374,228</b>	<b>-345,875</b>	<b>0</b>	<b>3,028,354</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto</b>	<b>0</b>	<b>-345,960</b>	<b>568,579</b>	<b>0</b>	<b>222,619</b>
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	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017</b>	<b>0</b>	<b>3,028,269</b>	<b>222,704</b>	<b>0</b>	<b>3,250,973</b>

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

#### Efectivo Equivalentes

- 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:

	2017
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$158,546.00</b>

- Se informa que a la cuenta publica del 2017, no se adquirió por concepto de bienes muebles un monto global de : 0.00

000012



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALKINI, CAMPECHE.**

**PERIODO 2015- 2018**



**3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación, Inversión y Financiamientos de la cuenta publica 2017.**



**Cuenta Pública 2017  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Pesos)**



**ENTE PUBLICO: SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALKINI**

Concepto	2017	2016
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>4,610,624</b>	<b>0</b>
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 Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	4,543,799	0
Otros Orígenes de Operación	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>4,300,791</b>	<b>0</b>
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
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>309,833</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión:</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>155,300</b>	<b>0</b>
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	155,300	0
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-155,300</b>	<b>0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>154,533</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	4,013	0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	158,546	0

000013

**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)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>4,605,043</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>4,605,043</b>

DIF Municipal de Calkini		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>4,542,540</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>155,300</b>
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>4,387,240</b>

000014



**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 de la cuenta pública 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	\$4,370,984.51
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$4,605,042.72
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$4,610,623.72
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$5,690,638.95
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$1,535,718.32
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$4,546,768.82
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$4,542,539.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$4,253,420.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,246,692.54

- 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

000015

## 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 cierre de la cuenta pública 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 erogarán.

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 SMDIF 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.

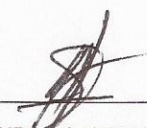
000016

### Aspectos laborales

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

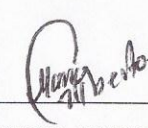
### Emisión de los Estados Financieros

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



---

LA. ANDRES JAVIER CANCHE KU  
COMISARIO

000017