



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 30 de Septiembre del 2015, se integra como sigue:

	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$30,374.81
EFFECTIVO	.00
BANCOS/TESORERÍA	\$30,374.81
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	.00

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

2) No Aplica

3) El Saldo de estas cuentas al 30 de Septiembre del 2015, se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$420,259.57
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO CORTO PLAZO	\$420,259.57



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4) No Aplica

5) No Aplica

Inversiones Financieras

6) No Aplica

7) No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8) Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico, al 30 de Septiembre del 2015, se integran como sigue:

ACTIVO NO CIRCULANTE	\$2, 707,985.11
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 PÚBLICO	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	
BIENES MUEBLES	849,662.11
DEPRECIACION, DET. Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES	
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	

9) Los activos intangibles y diferidos se expresan a su costo histórico al 30 de Septiembre del 2015, se integran como sigue:

INTANGIBLES	.00
SOFTWARE	.00

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 30 de Septiembre del 2015, se integra como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	.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 el Municipio para el cumplimiento de sus funciones con cargo al Presupuesto de Egresos 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	17,330.00
DERECHOS	17,330.00



Particip. Aport. Transf. Asign. Subsid.	1, 135,555.12
Transferencias al resto del sector público	1, 135,555.12

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1, 152,885.12
---	----------------------

2) Durante el tercer trimestre del ejercicio 2015, el DIF 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	883, 984.94
SERVICIOS PERSONALES	621,615.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	66,166.05
SERVICIOS GENERALES	196,203.83
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	378,818.88
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00
AYUDAS SOCIALES	378,818.88
PENSIONES Y JUBILACIONES	.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0.00
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	\$1,262,803.82



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo de estas cuentas al 30 de Septiembre de 2015 se integra como sigue:

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2014	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2015	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$3,296,212.76	-\$137,593.27	\$0.00	\$3,158,619.49
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	-\$137,593.27	\$0.00	-\$137,593.27
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,296,212.76	\$0.00	\$0.00	\$3,296,212.76
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2015	\$0.00	\$3,296,212.76	-\$137,593.27	\$0.00	\$3,158,619.49

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:

2015

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL TRIMESTRE

\$10,792.12



- 2) Se informa que al tercer trimestre del ejercicio 2015, se adquirió por concepto de bienes muebles un monto global de: \$ 0
- 3) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación, Inversión y Financiamientos del tercer trimestre del ejercicio 2015.



DIF Municipal de Calkini
Estado de Campeche
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2015 Al 30/sep/2015

Ver: superior
 Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de impresión: 13/dic/2015
 09:52 a.m.

Concepto	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$3,819,438.51	\$0.00
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$48,698.00	\$0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$3,770,740.51	\$0.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$3,957,031.78	\$0.00
SERVICIOS PERSONALES	\$1,480,105.43	\$0.00
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$335,441.83	\$0.00
SERVICIOS GENERALES	\$1,005,337.08	\$0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$0.00	\$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00	\$0.00
AYUDAS SOCIALES	\$1,136,147.64	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
DONATIVOS	\$0.00	\$0.00
Transferencias al exterior	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
CONVENIOS	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-\$137,593.27	\$0.00
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCE	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO INTERNO	\$0.00	\$0.00
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	\$0.00	\$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	\$0.00
DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	-\$137,593.27	\$0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$146,385.39	\$146,385.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$10,792.12	\$146,385.39



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



Usr: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuesto

DIF Municipal de Calkiní
Estado de Campeche
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/jul/2015 al 30/sep/2015

Fecha y 13/dic/2016
hora de Impresión 09:56 a.m.

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$1,152,085.12
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$1,152,085.12



Usuario: supervisor
Reporte: rptConciliacionPresupuestar

DIF Municipal de Calkiní
Estado de Campeche
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/jul/2015 al 30/sep/2015

Fecha y hora de Impresión: 10/10/2016 09:56 a.m.

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$1,262,803.62
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MÁQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$0.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$0.00	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$0.00
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$0.00	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$0.00	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$1,262,803.62

4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)	\$965,754.96
--	---------------------

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 DIF, a la fecha del tercer trimestre del ejercicio 2016 el DIF no cuenta con saldos de cuenta de orden en los libros.

2015

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS CONTABLES:

PRESUPUESTARIAS

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

2015

LEY DE INGRESOS

LEY DE INGRESOS ESTIMADA

4, 729,102.00



LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	909,663.49
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	3,819,438.51
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3,819,438.51
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,729,102.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,051,717.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	3,957,031.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,957,031.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,957,031.78
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,957,031.78

- 1) Durante el tercer trimestre de ejercicio 2015 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 del ente es responsable de la preparación de los estados financieros; que comprenden el estado de situación financiera al 30 de Septiembre del 2015, y los estados de actividades, de variaciones del patrimonio, del estado de resultados del 1º. De Julio al 30 de Septiembre del ejercicio 2015, 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 DIF de 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 DIF de 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 erogan.

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

El DIF de 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 DIF 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 DIF de 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 DIF de Calkiní, para el desarrollo de sus actividades cuenta al 30 de Septiembre del 2015, con una plantilla de 38 empleados.



EMISION 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 30 de Septiembre de 2015, por los siguientes funcionarios.

C.D: CARLOS PAULINO BERZUNZA MOGUEL
DIRECTOR

LIC. ALONDRA SALOME GIJON BERZUNZA
COMISARIA

L.A ADAN JESUS LOPEZ MEX
ADMINISTRADOR