



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



DIRECTORA: LIC. CELESTE MAGALY SUNZA ESQUIVEL.



**TITULAR DEL AREA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS:
LIC. EN ADMON. MARIO GILBERTO PUC CHAN.**



**TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL DEL MUNICIPIO:
LIC. JESÚS NAZARENO COLLI CHI.**





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS FISCALES TERMINADOS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025

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 30 De septiembre Del 2025, se integra como sigue:

| | 2025 |
|--------------------------------|-------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$44,654.58 |
| EFFECTIVO | 0 |
| BANCOS/TESORERÍA | \$44,654.58 |
| 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 30 De septiembre Del 2025, se integra como sigue:

| | |
|--|---------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | \$519,002.99 |
|--|---------------------|

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO

| | |
|-------------|--------------|
| CORTO PLAZO | \$236,703.78 |
|-------------|--------------|

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 30 De septiembre Del 2025, se integran como sigue:



PERIODO 2024- 2027
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALKINÍ, CAMPECHE.



| | |
|--|------------------------|
| ACTIVO NO CIRCULANTE | 3,463,297.00 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$3,393,921.06 |
| TERRENOS | |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$3,393,921.06 |
| INFRAESTRUCTURA | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | |
| BIENES MUEBLES | \$1,599,386.38 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 275,189.64 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$320,507.50 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$21,975.78 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$855,934.45 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$125,799.01 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | \$0 |
| DEPRECIACION, DET. Y AMORT. ACUM. DE BIENES MUEBLES | \$-1,226,831.07 |

9) Los activos intangibles y diferidos se expresan a su costo histórico al 30 De septiembre Del 2025, se integran como sigue:

| | |
|--------------------|--------------------|
| INTANGIBLES | \$15,820.92 |
| SOFTWARE | \$15,820.92 |

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 2025, se integra como sigue:

| | |
|---|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$279,929.10 |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$-185,137.90 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$12,705.81 |
| 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 | \$409,135.87 |

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.



PERIODO 2024- 2027
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALKINÍ, CAMPECHE.



- 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 | \$140,073.00 |
| DERECHOS | \$70,520.00 |
| APROVECHAMIENTOS | \$0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | \$69,553.00 |
| PARTICIP. APORT.TRANSF. ASIG.SUBSID. | \$4,472,145.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | \$0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | \$5.146.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | \$5.146.00 |
| TOTAL, DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$4,617,364.00 |

- 2) Durante el periodo del 1 de enero al 30 De septiembre Del 2025, El Sistema Municipal Para El Desarrollo Integral De La Familia De Calkini, obtuvo ingresos por venta de pescado de la feria de la cuaresma por la cantidad de **\$45,915.00**.

Gastos y otras pérdidas

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

| | |
|---|-----------------------|
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$3,954,536.00 |
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | |
| SERVICIOS PERSONALES | \$2,360,019.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTRO | \$633,942.00 |
| SERVICIOS GENERALES | \$960,575.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | \$320,128.00 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | \$ 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | \$ 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | \$320,128.00 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$0.00 |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | \$0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | \$0.00 |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA | \$0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$0.0 |
| EST. DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$0.0 |
| OTROS GASTOS | \$0.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | \$0.00 |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | \$0.00 |
| TOTAL, DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | \$4,274,664.00 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.
El saldo de estas cuentas al 30 de junio del 2025 se integra como sigue:

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|--|---|---|--|--|-----------|
| Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto de 2024 | 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 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024 | | 3,842,706 | -76,154 | | 3,766,552 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | -76,154 | 0 | -76,154 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 2,680,328 | 0 | 0 | 2,680,328 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 1,162,378 | 0 | 0 | 1,162,378 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024 | 0 | 3,842,706 | -76,154 | 0 | 3,766,552 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025 | 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 Generado Neto de 2025 | | -76,154 | 418,854 | | 342,699 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 342,699 | 0 | 342,699 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | -76,154 | 76,154 | 0 | 0 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025 | 0 | 3,766,552 | 342,699 | 0 | 4,109,251 |

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

Total, de Efectivo y Equivalentes

2025
\$437,070.00

- Se informa que, al 30 De septiembre Del 2025, se adquirió un equipo de estimulación sensorial Toi Robot un monto global de: \$319,000.00
- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación, Inversión y Financiamientos al 30 De septiembre Del 2025.



PERIODO 2024- 2027
SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CALKINÍ, CAMPECHE.



Estado de Flujos de Efectivo.

| Concepto | 2025 | 2024 |
|---|-----------------|----------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | 4,617,364 | 6,729,202 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 70,520 | 0 |
| Productos | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 74,699 | 21,032 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 4,472,145 | 6,484,606 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 223,565 |
| Aplicación | 4,255,546 | 6,710,755 |
| Servicios Personales | 2,360,019 | 3,703,238 |
| Materiales y Suministros | 617,888 | 1,227,420 |
| Servicios Generales | 956,464 | 1,401,321 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 320,128 | 378,776 |
| 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 | 1,047 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 361,818 | 18,447 |
| 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 | 319,000 | 38,817 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 319,000 | 38,817 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -319,000 | -38,817 |
| Flujos 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 | 0 | 0 |
| Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | 0 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 42,818 | -20,370 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 1,837 | 22,207 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 44,655 | 1,837 |

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

| | |
|--|------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 4,617,364 |
| 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 | 4,617,364 |

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 Sistema Municipal Para El Desarrollo Integral De La Familia De Calkini, a la fecha del 30 De septiembre Del 2025 el Sistema Municipal Para El Desarrollo Integral De La Familia De Calkini no cuenta con saldos de cuenta de orden en los libros.

| CONCEPTO | 2025 | 2024 |
|---|----------------|----------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | | |
| LEY DE INGRESOS | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$6,696,196.00 | \$6,696,196.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | \$2,078,832.49 | \$410,635.24 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$0.00 | \$743,873.23 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | \$4,617,363.51 | \$7,029,433.99 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | \$4,617,363.51 | \$6,505,637.26 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$6,696,196.00 | \$6,696,196.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$2,102,531.85 | \$614,918.71 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$0.00 | \$1,145,362.63 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | \$4,593,664.15 | \$7,226,639.92 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | \$4,593,664.15 | \$7,102,980.50 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | \$4,573,498.36 | \$6,749,571.72 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | \$4,573,498.36 | \$6,749,571.72 |

Al cierre del 30 De septiembre Del 2025 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.

- 1) No Aplica
- 2) No Aplica



b) 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 del 30 de septiembre del 2025, y los estados de actividades, de variaciones del patrimonio, del estado de resultados del 1º. de enero al 30 de junio del 2025, 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 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.

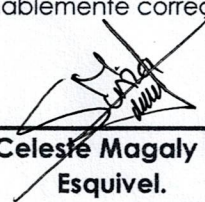
b). - CONTINGENCIAS. - Las posibles obligaciones laborales, derivadas de compensaciones, así como de primas de antigüedad que tuvieran que pagar a su personal, se registran en los resultados del ejercicio en el momento que son efectivamente pagadas.

Aspectos laborales

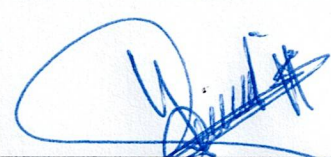
El SMDIF Calkiní, para el desarrollo de sus actividades cuenta al 30 de septiembre del 2025, con una plantilla de 28 empleados.

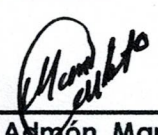
Emisión de los Estados Financieros

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 30 de septiembre del 2025.


Lic. Celeste Magaly Sunza Esquivel.

Directora General del Sistema
DIF Calkiní.


Lic. Jesus Nazareno Colli Chi.
Titular del Organo Interno de Contro
del Municipio de Calkiní.


Lic. en Admón. Mario Gilberto Puc Chan.

Titular Del Área De
Administración Y Finanzas