

**INSTITUTO DE DESARROLLO Y FORMACIÓN SOCIAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2023**



a).- NOTAS DE DESGLOSE:

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.- Está integrado por las cuentas de BBVA, S.A., con números 00120422231 y 012422428, derivados de los recursos recibidos a través de transferencias efectuadas por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Campeche correspondientes al presupuesto autorizado 2023 cuyo saldo al 31 de diciembre de 2023 es de \$ 34,000.00 y por ingresos propios recibidos de terceros, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2023 es de \$ 931,967.88 mismos saldos que se encuentran debidamente conciliados.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|-------------------------|----------------------|
| Efectivo y equivalentes | <u>\$ 965,967.88</u> |

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

2.- Representa la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo e integra el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros.

| Gastos Por Comprobar | | | |
|----------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|
| Fecha | Transf | Beneficiario | Importe |
| 06/03/23 | 0018 | Lizbeth Contreras Chablé | \$ 415.00 |
| 29/06/23 | 0171 | Alberto Daniel Castillo Caballero | 5.00 |
| 22/09/23 | 0105 | Gilberto Mass Uc | 506.50 |
| 22/09/23 | 0106 | Francisco Villacís Fuentes | 115.00 |
| 29/12/23 | 0026151005 | Prosoc | <u>9,332.22</u> |
| | | Suma | <u>\$ 10,373.72</u> |

| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Fecha | Convenio | Importe |
| 02/08/23 | Chamotón Proagua 2023 | \$ 195,429.84 |
| 27/10/23 | Proagua 2023 | <u>590,440.00</u> |
| | Suma | <u>\$ 785,869.84</u> |

3.- Al 31 de diciembre de 2023 este Instituto no tiene pendiente de recibir ninguna ministración correspondiente al período de enero a diciembre de 2023.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

4.- Inventarios.

Al 31 de diciembre de 2023 este Instituto no maneja inventario de bienes disponibles para su transformación.

5.- Almacén.

Al 31 de diciembre de 2023 este Instituto no maneja inventario para venta y consumo.

INVERSIONES FINANCIERAS

6- Se hace constar que este Instituto no cuenta con activos financieros representados por inversiones en Fideicomisos.

7.- Participaciones y Aportaciones de Capital.

Este Instituto de Desarrollo y Formación Social no posee activos financieros representados por inversiones en empresas de capital estatal, ni cuenta con aportaciones de capital.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

8.- Los saldos de las cuentas de Bienes Muebles e Intangibles al 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

| | 2023 |
|--|------------------------|
| BIENES MUEBLES | \$ 4'150,210.35 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1'162,042.82 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 175,765.04 |
| Equipo de Transporte | 2'552,000.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 260,402.49 |

Se informa que todos los bienes se encuentran incorporados de acuerdo a los lineamientos del CONAC, mismos que son depreciados al cierre de cada ejercicio.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Depreciación Acumulada de Bienes | \$ 3'789,336.33 |
|----------------------------------|-----------------|

9.- Dentro del rubro de Activos Intangibles está registrada la adquisición de la versión 6 del SACG y del SAACG.NET del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SAACG) como se muestra a continuación:

| | |
|----------------------------|---------------------|
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 64,372.00 |
| Software | 64,372.00 |

La amortización de la presente cuenta de Activo Intangible se efectuó al cierre del ejercicio 2022, como se muestra a continuación:

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Amortización Acumulada de Software | \$ 23'279.49 |
|------------------------------------|--------------|

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10.- Estimaciones y deterioros. La depreciación del ejercicio se calcula mediante el método de línea recta considerada a partir del mes siguiente al que son adquiridos los activos, de acuerdo a los porcentajes señalados en la ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor.

OTROS ACTIVOS

11.- Este Instituto no tiene la cuenta de Otros Activos que puedan impactarle financieramente.

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

1.- Al 31 de diciembre de 2023 existen Cuentas por Pagar a Corto Plazo en suma de \$ 202,577.75, misma que se integra por la cantidad de \$ 36,114.37, correspondiente a Proveedores por Pagar y de \$ 157,131.16 por concepto de Impuesto al Valor Agregado y retenciones de Impuesto Sobre la Renta del Régimen Simplificado de Confianza.

2.- Fondos de Bienes de Terceros. El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en administración y/o garantía a corto y largo plazo.

3.- En este período no hubo la cuenta de pasivos diferidos, asimismo, este Instituto no cuenta con Pasivos Contingentes toda vez que a la fecha no existe ningún asunto pendiente que amerite dicha previsión.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

1.- La cuenta de INGRESOS Y SUBSIDIOS representa la captación de los ingresos a través de las transferencias, asignaciones y subsidios recibidos por parte del Gobierno del Estado de Campeche, de conformidad con el Presupuesto de Ingresos Aprobado y Modificado, para el desarrollo de las actividades del Ente público y de las operaciones realizadas con terceros.

Ingresos de la Gestión

2023

| | |
|--|------------------------|
| Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios | \$ 1'295,803.50 |
| | <u>\$ 1'295,803.50</u> |

2.- Al 31 de diciembre de 2023 este Instituto percibió ingresos provenientes de transferencias de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Campeche, tal como se señala a continuación:

Participaciones, Aportaciones y Transferencias

2023

| | |
|--|--------------------------|
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios | \$ <u>17'358,482.43*</u> |
|--|--------------------------|

*Incluye las partidas correspondientes a Capítulo 1000 Servicios Personales, las cuales son registradas de manera virtual para efectos contables y presupuestales.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

3.- Al cierre del presente período, el Instituto de Desarrollo y Formación Social percibió ingresos financieros tal como se muestra a continuación:

| | |
|---|------------------|
| Otros Ingresos y Beneficios varios | \$ 458.80 |
| Ingresos Financieros | 453.62 |
| Otros Ingresos | 24.40 |

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1.- Comprende la totalidad del importe de los GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, los cuales son necesarios para la operatividad del Ente Público, como se integran a continuación:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | IMPORTE |
|--|--------------------------|
| Servicios Personales | \$ 14'650,973.02 |
| Materiales y Suministros | 825,941.87 |
| Servicios Generales | 2'443,177.55 |
| Transf. Internas y Asigs. Al Sector Pub. | 0.00 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 82,700.37 |
| Otros Gastos | <u>0.00</u> |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | <u>\$ 18'002,792.81</u> |
| Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro | <u>\$ 651,971.14</u> |

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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1.- Se informa en forma agrupada acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido:

| PATRIMONIO CONTRIBUIDO | IMPORTE |
|--|----------------------|
| Aportaciones | \$ 46,133.80 |
| Donaciones de Capital | 737,000.00 |
| Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2022 | |
| Aportaciones | <u>\$ 0.00</u> |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública Patrimonio | <u>\$ 783,133.80</u> |

2.- Se muestra el monto y la procedencia del patrimonio generado:

| PATRIMONIO GENERADO | |
|---|----------------------|
| Patrimonio Generado del Ejercicio (Ahorro/desahorro) | \$ 651,971.14 |
| Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | \$ 517,695.37 |
| Ajustes por Cambio de valor | <u>0.00</u> |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio del Ejercicio 2023 | <u>\$ 660,771.14</u> |

Esta variación corresponde al resultado del ejercicio (ahorro) al 31 de diciembre de 2023.

IV- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

EFECTIVO Y 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:

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023


| | 31/12/2023 | 2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| ORIGEN: | \$ 17'976,811.93 | \$ 18'692,614.95 |
| Productos | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 618,329.50 | 744,957.56 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | 17'358,482.43 | 17'828,645.42 |
| Otros Orígenes de Operación | 0.00 | 119,011.97 |
| | <u>0.00</u> | <u>119,011.97</u> |
| APLICACIÓN: | \$ 17'985,648.63 | \$ 18'052,445.29 |
| Servicios Personales | \$ 14'650,973.02 | \$ 15,128,941.47 |
| Materiales y Suministros | 825,941.87 | 807,692.50 |
| Servicios Generales | 2'443,177.55 | 2'115,811.32 |
| Transferencias Int y Asigs al Sector Público | 0.00 | 0.00 |
| Ayudas Sociales | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Operación | 101,670.57 | 0.00 |
| | <u>101,670.57</u> | <u>0.00</u> |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | \$ -8,836.70 | \$ 640,169.66 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| ORIGEN | \$ 0.00 | \$ 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| APLICACIÓN: | \$ 60,923.60 | \$ 107,960.60 |
| Bienes Muebles | \$ 60,923.60 | \$ 107,960.60 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 0.00 | 0.00 |
| | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | \$ -60,923.60 | \$ -107,960.60 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| ORIGEN: | 0.00 | 0.00 |
| APLICACIÓN: | 0.00 | 0.00 |
| Incremento/disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo: | \$ -69,760.30 | \$ 532,209.06 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | \$ 1'035,728.18 | \$ 503,519.12 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | \$ 965,967.88 | \$ 1'035,728.18 |


El Estado de Flujo de Efectivo plasmado con anterioridad, presenta una comparación de la existencia con los ingresos y egresos por objeto del gasto, el cual muestra un flujo de operación del ejercicio y la existencia del flujo operacional en el efectivo recibido como resultado de las actividades económicas de base del Organismo.

2.- En el presente período, no se realizaron compras de bienes muebles.

3.- La entidad no registró rubros extraordinarios que ameriten la presentación de la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

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

| Cuenta Pública 2023 Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos) | |  INDEFOS GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE |
|---|--|--|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | 18,654,285.93 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | | 478.02 |
| 2.1 Ingresos Financieros | | 453.62 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | | 0.00 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | 0.00 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | | 0.00 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | | 24.40 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | | 0.00 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | | 18,654,763.95 |

| Cuenta Pública 2023 Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 (Cifras en pesos) | |  INDEFOS GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE |
|---|--|---|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 17,981,016.04 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | | 60,923.60 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | | 0.00 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | | 60,923.60 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | 0.00 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | 0.00 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | | 0.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | 0.00 |
| 2.9 Activos Biológicos | | 0.00 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | | 0.00 |
| 2.11 Activos Intangibles | | 0.00 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | | 0.00 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | | 0.00 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | | 0.00 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | | 0.00 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | | 0.00 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | | 0.00 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | | 0.00 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | | 0.00 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | | 0.00 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 0.00 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | | 82,700.37 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | | 82,700.37 |
| 3.2 Provisiones | | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | | 0.00 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | | 0.00 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | | 0.00 |
| 3.6 Otros Gastos | | 0.00 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable | | 18,002,792.81 |

b). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

CONTABLES

Valores: El Instituto de Desarrollo y Formación Social no tiene Cuentas de Orden relativas a valores.

Emisión: El Instituto de Desarrollo y Formación Social no tiene Cuentas de Orden relativas a emisiones.

Avales y garantías: El Instituto de Desarrollo y Formación Social no tiene Cuentas de Orden relativas a avales y garantías.

Juicios: El Instituto de Desarrollo y Formación Social no tiene cuentas de orden relativas a Juicios.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: El Instituto de Desarrollo y Formación Social no tiene Cuentas de Orden relativas a Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.

Bienes Concesionados o en comodato: El Instituto de Desarrollo y Formación Social tiene Cuentas de Orden relativas a Bienes Concesionados o en Comodato por el edificio que ocupan las instalaciones.

| CUENTAS DE ORDEN | IMPORTE |
|---|-----------------|
| BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO | |
| BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN | \$ 1'688,688.55 |
| CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES | 1'688,688.55 |

PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos

En cumplimiento a lo establecido en la Fracción II del Artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto de ingresos del Instituto de Desarrollo y Formación Social se refleja en lo relativo al ingreso estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información presupuestaria de acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC.

Cuentas de Egresos

En cumplimiento a lo establecido en la Fracción I del Artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto de egresos del Instituto de Desarrollo y Formación Social se refleja en lo relativo al gasto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de información presupuestaria de acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC.

Las Cuentas de Orden Presupuestales incluyen las Cuentas Presupuestales de los Ingresos y las Cuentas Presupuestales de los Egresos, como se muestra a continuación:

| CUENTAS DE ORDEN | IMPORTE |
|--|-----------------|
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | \$17'705,574.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 1'749,107.21 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 2'697,819.14 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 18'654,285.93 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 17'976,811.93 |
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$17'705,574.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 2'128,971.69 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROB | 2'554,200.69 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 18'130,803.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 17'981,016.04 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 17'981,016.04 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 17'944,901.66 |

1.- Durante el trimestre de octubre a diciembre de 2023 este Instituto no recibió 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.- Durante el trimestre de octubre a diciembre de 2023 este Instituto no realizó ningún tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

3.- Durante el trimestre de octubre a diciembre de 2023 este Instituto no realizó la firma de ningún tipo de contrato de construcción.

4.- El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos al 31 de diciembre de 2023 con respecto al presupuesto de ingresos y egresos estimado y aprobado para el ejercicio 2023 es del 100%.

c).- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

1.- Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que han sido considerados en la elaboración de los estados financieros para una mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2- Panorama Económico y Financiero.

La operación financiera del Organismo se realiza de conformidad a la normatividad estatal establecida. Para el desarrollo de sus actividades operativas se reciben recursos que provienen del presupuesto estatal a través de subsidios, los cuales se aplican al gasto corriente para el desarrollo de programas y proyectos específicos.

En el período comprendido del 1º. de octubre al 31 de diciembre de 2023 el aspecto económico no ha sido el idóneo, debido a que por causas externas al Ente Público, la Secretaría de Finanzas del Estado, no ha otorgado en tiempo y forma los recursos para el ejercicio del gasto corriente, sin embargo este Instituto ha implementado las medidas de austeridad necesarias para minimizar la creación de pasivos.

3.- Autorización e Historia:

a).- Creación del Ente:

Se crea el Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche (INDEFOS), como Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con domicilio en la ciudad de San Francisco de Campeche, Campeche; con personalidad jurídica y patrimonio propios, quedando sectorizado a la entonces Secretaría de Desarrollo Social y Humano de la propia Administración, hoy Secretaría de Bienestar. El Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado (INDEFOS) se rige por el decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Campeche con fecha 11 de septiembre de 1995, por su Reglamento Interior, Manual de Organización, así como por las demás Leyes, Acuerdos, Decretos y Convenios aplicables en su caso y por el Acuerdo del Ejecutivo que modifica el diverso Acuerdo publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 23 de junio de 1995, por el que se creó el Organismo Público Descentralizado denominado "Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche", con el acrónimo de INDEFOS publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 31 de agosto de 2015.

b).- Principales Cambios en la Estructura:

Es relevante señalar que al cierre del período se encuentran incorporados a este Instituto 7 empleados de contrato los cuales se rigen de acuerdo a los métodos de contratación aplicados por la Secretaría de Administración y Finanzas mediante el régimen de Asimilados a Salarios.

4.- Organización y Objeto Social:

a).- Objeto Social: El Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche (INDEFOS) tiene como objetivo difundir y promover las tesis y los compromisos de la política social del Estado Mexicano, como el instrumento fundamental para consolidar la nueva relación entre sociedad y gobierno.

b).- Principal Actividad: Fortalecer la promoción del cambio en las relaciones entre el Estado y la Sociedad, a través de un amplio proceso de concertación y capacitación social e institucional dirigido a las organizaciones sociales y privadas y a los servidores públicos de los tres órdenes de gobierno de la estructura gubernamental vinculados en la operación descentralizada de los programas de desarrollo social.

c).- **Ejercicio Fiscal:** Del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2023.

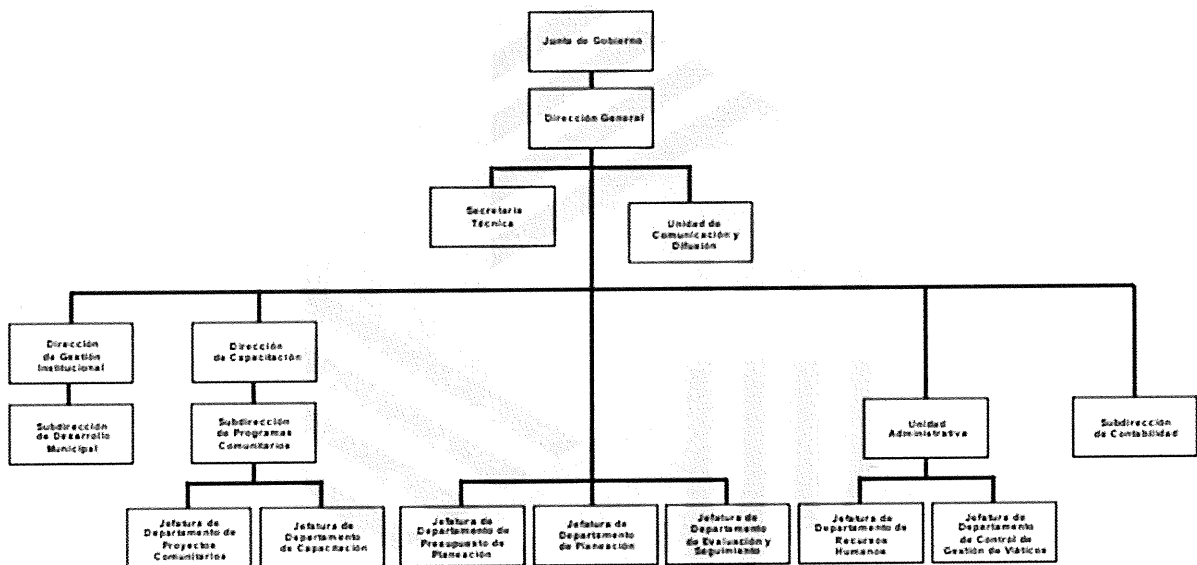
d).- **Régimen Jurídico:** Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Estado, creado por el decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Campeche con fecha 11 de septiembre de 1995 y por el Acuerdo del Ejecutivo que modifica el diverso Acuerdo

publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 23 de junio de 1995, publicado en el Periódico Oficial del Estado el día 31 de agosto de 2015.

e).- **Consideraciones Fiscales del Ente:** Persona Moral no Contribuyente.

f).- **Estructura Organizacional Básica:**

Derivado del cambio a la administración 2021-2027, la Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental convocó a este Instituto al programa de organización integral a efectos de cumplir con los objetivos de sus procesos administrativos acorde a las funciones actuales del Ente, por lo que se elaboró un nuevo organigrama que incluye la nueva estructura del Instituto de Desarrollo y Formación Social, la cual se hizo del conocimiento de dicha Secretaría, quedando debidamente validada.



g).- **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario:** El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con ningún Fideicomiso, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

a).- Para la elaboración de los Estados Financieros se ha observado la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

b).- Se cumple con la Normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación, y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: el costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación y valor de mercado y los criterios de aplicación de los mismos, como base de medición para la elaboración de la contabilidad y los estados financieros.

c).- Se cumple con los Postulados básicos.

Por los elementos fundamentales que configuran el sistema de contabilidad gubernamental y sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, elaboración y presentación de los estados financieros fueron considerados en la elaboración de los mismos:

- 1).- Sustancia económica
- 2).- Entes públicos
- 3).- Existencia permanente
- 4).- Revelación suficiente
- 5).- Importancia relativa
- 6).- Registro e integración presupuestaria
- 7).- Consolidación de la información financiera
- 8).- Devengo contable
- 9).- Valuación
- 10).- Dualidad económica
- 11).- Consistencia

d).- Normatividad Supletoria: Solo se aplica lo establecido en las NIF (Normas de Información Financiera) y las disposiciones emitidas por el CONAC.

e).- Es relevante señalar que este Instituto implementó la base devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental desde el ejercicio 2012. Los Estados Financieros han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la Normatividad y lineamientos emitidos por el CONAC. Asimismo, en el registro de las operaciones y emisión de la información financiera se ha dado debido cumplimiento a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, ya que estos proporcionan el sustento técnico para el ejercicio de la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas.

a).- Actualización: El registro de la contabilidad se realiza con base en los lineamientos establecidos por el CONAC, no se contempla la actualización del valor de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio por lo que no se tiene afectación inflacionaria a los estados financieros.

b).- Todas las operaciones se realizan en moneda de circulación nacional y no se realizan operaciones en el extranjero.

c).- No se realizan inversiones en acciones de ningún tipo en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d).- Se fijan los criterios y políticas para el registro y aplicación de la depreciación y amortización del inventario de bienes muebles, así como la utilización de cuentas de orden presupuestarias para reflejar el movimiento del presupuesto del ejercicio.

e).- Los beneficios a empleados son los que otorga el Poder Ejecutivo del Estado de Campeche los cuales se encuentran en la Ley del Presupuesto de Egresos del Ejercicio y el recurso que implica es ejercido en forma directa por la Secretaría de Administración y Finanzas.

f).- Provisiones. El Instituto de Desarrollo y Formación Social no cuenta con provisiones.

g).- Reservas. El Instituto de Desarrollo y Formación Social no cuenta con reservas.

h).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social no ha realizado cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del Ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos y en su caso, se aplican de acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC.

i).- No se ha efectuado ninguna reclasificación de cuentas.

j).- No ha sido necesario depurar ni cancelar saldos.

7.- Posición en Moneda Extranjera

- a) Activos en Moneda extranjera:
Al 31 de diciembre de 2023 el Instituto de Desarrollo y Formación Social no cuenta con Activos en Moneda Extranjera.
- b) Pasivos en Moneda Extranjera:
Al 31 de diciembre de 2023 el Instituto de Desarrollo y Formación Social no cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera.
- c) Posición en Moneda Extranjera:
Al 31 de diciembre de 2023 el Instituto de Desarrollo y Formación Social no cuenta con Posición en Moneda Extranjera.
- d) Tipo de Cambio:
Al 31 de diciembre de 2023 el Instituto de Desarrollo y Formación Social no ha realizado operaciones en moneda extranjera que impliquen afectaciones en el tipo de cambio.
- e) Equivalente en Moneda Nacional:
Al 31 de diciembre de 2023 el Instituto de Desarrollo y Formación Social no ha realizado operaciones en moneda extranjera equivalentes en moneda nacional.

8.- Reporte Analítico del Activo.

a).- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Se armonizaron los bienes, tomando en consideración aquellos que al momento de su adquisición rebasaron el importe equivalente a 35 salarios mínimos del D.F. y el registro de la depreciación, se efectuó al día 31 de diciembre del ejercicio 2017. Los bienes que se han adquirido con posterioridad al mes de diciembre de 2017 y que han rebasado el importe correspondiente a 70 UMAS fueron sujetos al registro de la depreciación aplicándose la tasa correspondiente al ejercicio 2023 al cierre del mismo, tomando en cuenta el tiempo de vida útil que establece el CONAC.

b).- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
El registro de la depreciación se realiza de acuerdo a los porcentajes señalados en la ley del Impuesto Sobre la Renta en vigor.

c).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no realizó gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no realizó operaciones en moneda extranjera que impliquen riesgos en el tipo de cambio y no realizó inversiones financieras.

e).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no ha realizado la construcción de ningún tipo de bien que represente un valor activado en el ejercicio.

f).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no presenta 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 de la valor de inversiones financieras etc.

g).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no ha realizado ningún desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones con efectos contables.

h).- El Instituto de Desarrollo y Formación Social realiza adquisiciones de activos atendiendo las necesidades del servicio y cumpliendo con las medidas de austeridad procurando la mejor relación costo-beneficio y la calidad del bien, los cuales son entregados al respectivo usuario en custodia y resguardo. Cabe señalar que todos los bienes patrimonio de este Instituto son utilizados de manera efectiva para los fines que fueron adquiridos.

Es relevante señalar que el Instituto de Desarrollo y Formación Social no efectúa variaciones en el activo.

a).- No se realizan inversiones en valores.

b).- No existe Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.

c).- No se realizan inversiones en empresas de participación mayoritaria.

d).- No se realizan inversiones en empresas de participación minoritaria.

e).- No existe Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario directo.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

a) El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos por lo consiguiente no se reporta dicha información por ramo administrativo.

b) El Instituto de Desarrollo y Formación Social al 31 de diciembre de 2023 no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos por lo consiguiente no son enlistados ni relacionados en ninguna proporción.

10.- Reporte de la Recaudación

a).- Durante el período del 1º. de octubre al 31 de diciembre de 2023 se obtuvieron ingresos provenientes de los subsidios estatales a través de transferencias bancarias para el gasto corriente del Ente Público en cantidad de \$ 347,937.00, lo que representa el 100% de la recaudación total del trimestre para el citado gasto corriente, con sus respectivas adecuaciones presupuestales. De igual forma de manera virtual se reflejan ingresos correspondientes a servicios personales en suma de \$ 4'725,793.32 (la nómina es maquilada por la Secretaría de Administración y Finanzas).

b.- Al 31 de diciembre de 2023 no existe ninguna cantidad pendiente de depositar correspondiente al período de enero a diciembre de 2023, por parte de la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo del Estado de Campeche.

Asimismo, mediante oficio SAFIN03/PP/PRE/0206/2023, con fecha 3 de febrero de 2023, la Secretaría de Administración y Finanzas, autorizó a este Instituto una ampliación del 25% respecto al presupuesto autorizado para el Ejercicio 2023, en suma de \$ 494,079.00 a partir del mes de febrero de 2023, para lograr mayor impacto en los servidores públicos de las Juntas Municipales y comunidades vulnerables con mayor rezago, por lo que en el período de febrero a diciembre de 2023, se recibieron recursos correspondientes a dicha ampliación en suma de \$ 494,079.00.

Se hace la precisión que este Instituto percibió Ingresos por Venta de Bienes y Servicios realizados con terceros durante el período del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2023, en suma de \$ 331,485.00.

11.- Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

a) El Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche no cuenta con autorización para contraer deudas por lo que no utiliza indicadores de deuda respecto al PIB ni a la recaudación en ningún período de tiempo.

b) El Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche no cuenta con autorización para contraer deudas por lo que no cuenta con ningún tipo de valor gubernamental ni con instrumentos financieros en los que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12.- Calificaciones Otorgadas.

El Instituto de Desarrollo y Formación Social del Estado de Campeche no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

13.- Procesos de mejora.

a).- Principales Políticas de Control Interno: Se realiza el cumplimiento del Programa Anual de Trabajo de Control Interno y se actualizaron los Manuales de Organización y Procedimientos del Ente Público, mismos que fueron revisados y aprobados por la Secretaría de Modernización Administrativa e Innovación Gubernamental y la Secretaría de la Contraloría y posteriormente validados y presentados ante la Junta de Gobierno de este Instituto.

b).- Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance: Asimismo, se han actualizado los procesos de solicitudes presupuestales por partida y proyecto, las políticas de comprobación de viáticos, gastos, órdenes de compra, validaciones de las facturas del gasto, cotizaciones de compra y disminución de cheques emitidos y cancelados utilizando el sistema de banca electrónica. Se ejerce el gasto de acuerdo a la disponibilidad de recursos minimizando la creación de pasivos, priorizando los gastos en los programas que inciden directamente en el logro de las metas establecidas en el Programa Operativo Anual.

14.- Información por Segmentos.

El Instituto de Desarrollo y Formación Social no presenta información por segmentos.

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

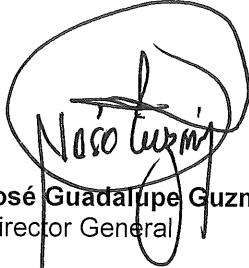
El Instituto de Desarrollo y Formación Social no tuvo eventos posteriores al cierre de período que impliquen efectos en los Estados Financieros y que le afecten económicamente.

16.- Partes Relacionadas.

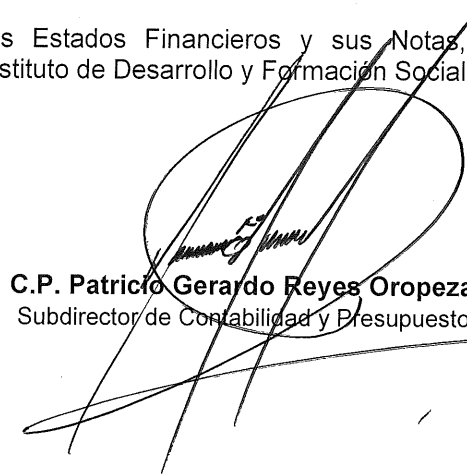
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación razonable de los Estados Financieros

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Instituto de Desarrollo y Formación Social.



Prof. José Guadalupe Guzmán Chi
Director General



C.P. Patricio Gerardo Reyes Oropeza
Subdirector de Contabilidad y Presupuesto