

1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal al 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023

El Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche "SANNAFARM Vida Nueva"

A continuación presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros.

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación El Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche "SANNAFARM Vida Nueva" presenta la siguiente información al corte 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023:

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

- 1** En este apartado se integran los recursos monetarios que el SANNAFARM "VIDA NUEVA" tiene en su respectiva cuenta bancaria en moneda nacional a corto plazo, a continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2023
EFFECTIVO		
BANCOS/TESORERÍA	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$33,261.71	\$370,933.36
DEPOSITO DE FONDOS DE TERCERO EN GARANTIA	\$0.00	\$0.00
	\$0.00	\$0.00
Suma	\$33,261.71	\$370,933.36

• **Inversiones Temporales**

Representa el monto de efectivo invertido por SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, No se Cuenta con Inversiones Temporales debido que no manejamos valores, bonos y depósitos a plazos.

• **Fondos con Afectación Específica**

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023, No cuenta debido no se realizan financiamientos de fondos por actividades o gastos específicos.

2

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo (se incluyen o percepciones de regulación monetaria). A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes del "VIDA NUEVA" al corte 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023.

SANNAFARM

Rubro de Ingreso	Concepto Acumulado	2022	2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (CR 191)			
	Suma		\$0.00
	Total		\$0.00

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Rubro de Ingreso	Concepto Especifico	2022	Concepto	2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (CR 191)		\$ -		\$ -
		\$ -		\$ -
		\$ -		\$ -
		\$ -		\$ -
		\$ -		\$ -
Suma \$		-		\$ -

NOTA: El total de ingresos recibidos del ejercicio 2023 es \$ 18,221,857.03 por concepto de Transferencias mas total de Otros Ingresos y Beneficios \$0.00 da total de ingresos y otros beneficios \$ 18,221,857.03 se refleja en las NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

- 3 Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, Deudores por Fondos Rotatorios, El SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023.

Concepto	2023
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	
Deudores por Fondos Rotatorios	\$ 10,000.00
Suma \$	10,000.00

- Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público. El SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, No cuenta con Otros Derechos a Recibir debido a que el rubro de ingreso es a través de Transferencias Presupuestales.

- 4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, No cuenta con inventarios de mercancías de almacén debido a que las compras se realizan al momento que se solicitan por medio de requerimientos de las diversas áreas de la institución.

Concepto	2023
INVENTARIOS	
ALMACEN	\$0.00
Suma	\$0.00

- 5 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de septiembre de 2023, No cuenta con Bienes Disponibles para su Transformación.

Inversiones Financieras

- 6 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de septiembre de 2023 no posee activos financieros representados por inversiones en empresas de participación estatal, ni cuenta con aportaciones de capital, fideicomisos, mandatos y contratos analogos debido a que el rubro de ingreso es a través de Transferencias Presupuestales.

Concepto	2023
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$.00
Suma \$	\$.00

7

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso
EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023 ,presenta la integracion de los Bienes Inmuebles de la siguiente manera:

Concepto	2022	2023
TERRENOS	\$.00	\$.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$.00	\$.00
INFRAESTRUCTURA	\$.00	\$.00
OTROS BIENES INMUEBLES	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ -	\$ -

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

9 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, Presenta la integracion de los Bienes muebles de la siguiente manera (las adquisiciones de bienes muebles son bajo la autorizacion de la Junta de Gobierno):

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 539,660.41	\$ 516,896.86
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 66,519.54	\$ 66,519.54
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 19,574.21	\$ 19,574.21
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 133,080.00	\$ 133,080.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 165,764.24	\$ 165,764.24
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 924,598.40	\$ 901,834.85
SOFTWARE	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 20,000.00	\$ 20,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 436,369.18	\$ 436,369.18
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 12,000.00	\$ 12,000.00
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 448,369.18	\$ 448,369.18
Suma	\$ 496,229.22	\$ 473,465.67

• Activo Diferido

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre del 2023, No Cuenta con Activos Diferidos.

Concepto	2022	2023
ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00

Estimaciones y Deterioros

10 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA"al corte 30 de Septiembre de 2023, Aplica Bajo la Normatividad Emitida por el CONAC las Estimaciones y Deterioro y tomando en cuenta el estado del bien mueble.

11 Activos Circulantes , No Circulantes y Otros Activos.

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre del 2023, presenta los montos totales de los activos:

Concepto	2023
ACTIVO	
ACTIVO CIRCULANTE	\$ 380,933.36
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 496,229.22
Total de Activos Suma	\$ 877,162.58

PASIVO

1 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, presenta pasivos por pagar a corto plazo:

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 105,283.96	\$ 232,690.61
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00	\$.00
Suma de Pasivo	\$ 105,283.96	\$ 232,690.61

2 Pasivo Circulante

Los Pasivos a Corto Plazo se integran por:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 105,283.96
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 105,283.96

3 Pasivo No Circulante

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, no cuenta con Provisiones para Contingencias.

Concepto	2023
PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	\$.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ -

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, presenta el Total de Ingresos Recibido (Recaudado):

Ingresos de Gestion	\$.00
Impuestos	\$.00
Cuota y Aportaciones de Seguridad Social	\$.00
Contribuciones de Mejoras	\$.00
Derecho	\$.00
Productos	\$.00
Aprovechamiento	\$.00
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	\$.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones, Tranferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 18,221,857.03
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal, Fondo Distintos de Aportaciones	\$.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilacion	\$ 18,221,857.03
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$.00
Ingreso Financieros	\$.00
Incremento por Variacion de Inventarios	\$.00
Disminucion de Exceso de Estimacion por Perdida o Deterioro u Obsolescencia	\$.00
Disminucion de Exceso de Provisiones	\$.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$.00
Suma de INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 18,221,857.03

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, presenta el Total de Ingresos Pendientes por Recaudar (Derechos a recibir efectivos y equivalentes servicios a recibir del ejercicio 2023 sin contar ejercicios anteriores mismo encuentra reflejados con anterioridad cuentas por cobrar.

Rubro de Ingreso		Importe
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (CRI 91)		0.00

Gastos y Otras Pérdidas:

1 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, presenta el Total de Egreso (Total de los Gastos).

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 17,704,115.18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 19,900.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 17,724,015.18

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Por otras parte se presenta el Total del Ingreso y Otros Beneficios (-) Total de Gastos y Otras Perdidas, la conciliacion de ambos da como resultado:

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 18,221,857.03
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 17,724,015.18
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$.00
Suma de RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 497,841.85

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, presenta las modificaciones de variacion en la hacienda publica por naturaleza y monto.

Concepto	Importe
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	18,221,857.03
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	17,724,015.18
Suma de RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 497,841.85
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 19,030.96
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ 255,006.81
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$.00
Suma de RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 274,036.77
Saldo Neto en la Hacienda Publica/Patrimonio Suma	\$ 771,878.62

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1 Efectivo y equivalentes

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte del 30 de Septiembre de 2023, presenta el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo :

Concepto	2022	2023
EFFECTIVO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERIA	33,261.71	\$ 370,933.36

BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$.00	\$.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$.00	\$.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 33,261.71	\$ 370,933.36

2 Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte del 30 de Septiembre de 2023, No presenta ninguna Adquisición de Bienes Intangibles.

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte del 30 de Septiembre de 2023, no presenta Adquisición de Bienes Muebles.

3 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA", al corte del 30 de Septiembre de 2023, presenta el siguiente cuadro de conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación.

Concepto	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 18,221,857.03	\$ 27,451,301.63
ORIGEN		
APLICACIÓN	\$ 17,861,421.83	\$ 27,511,521.64
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 22,763.55	-\$ 46,000.00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	\$ 337,671.65	-\$ 106,220.01
EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 33,261.71	\$ 139,481.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$ 370,933.36	\$ 33,261.71

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

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al 30 de Septiembre de 2023, presenta el siguiente cuadro de la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

CONCILIACION ENTRE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$18,221,857.03
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00
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	\$0.00
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		\$18,221,857.03

CONCILIACION ENTRE EGRESO PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		\$17,746,778.73
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$22,763.55
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		\$0.00
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL 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 PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORES, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$0.00
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 PRESUPUESTARIOS	\$0.00
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$17,724,015.18

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en LGCG, para efecto de registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinando Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias. Es conveniente anotar que las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023, presenta las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Concepto	Importe
VALORES	\$.00
EMISION DE OBLIGACIONES	\$.00
AVALES Y GARANTIAS	\$.00
JUICIOS	\$.00
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILAR	\$ 7,339,631.25
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 7,339,631.25
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 7,339,631.25

Cuentas de Orden Contable Especifica:

Concepto	Importe
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO (VEHICULOS OFICIALES)	\$ 7,339,631.25
Suma CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 7,339,631.25

Presupuestarias:

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" al corte 30 de Septiembre de 2023 Contable (CONAC), las cuentas de Orden Presupuestarias representan el importe de las operaciones Presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos:

Cuentas de ingresos: En Cumplimiento a lo estipulado en la fraccion II del articulo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental , el registro de las etapas del presupuesto del SANNAFARM "VIDA NUEVA" , se refleja en lo relativo al Ingreso en sus respectivos momentos bajo la Normatividad emitida por el CONAC:

Concepto	2023	2022
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$25,565,278.00	\$26,961,275.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$7,343,420.97	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$18,221,857.03	\$27,451,301.63
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$18,221,857.03	\$27,451,301.63

Cuentas de egresos: En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 30 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del **SANNAFARM "VIDA NUEVA"**, se reflejan en lo relativo al egreso en sus respectivos momentos bajo la Normatividad emitida por el CONAC:

Concepto	2023	2022
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$25,566,278.00	\$26,961,275.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$7,818,499.27	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$490,026.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$17,746,778.73	\$27,451,301.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$17,746,778.73	\$27,451,301.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$17,746,778.73	\$27,326,284.22
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$17,746,778.73	\$27,292,677.02

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" de manera agrupada en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contable y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos siguientes:

- Al 30 de septiembre de 2023 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" no cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de créditos recibidos en garantía de los formadores de mercados u otros.
- Al 30 de septiembre de 2023 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" no cuenta con ningún tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
- Al 30 de septiembre de 2023 EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" no cuenta con contratos firmados de construcción por tipo de contrato.
- Al 30 de septiembre de 2023 El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestario, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta es bajo la Normatividad. Emitida por CONAC.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA", es un Organismo Público Descentralizado que tiene como programa "Prevención y Atención de las Adicciones". Los Estados Financieros del Ente se conforman con la información de las operaciones derivadas de: la recaudación de los ingresos presupuestarios; y el ejercicio del gasto, así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el patrimonio; bajo la Normatividad emitida por el CONAC.

2. Panorama Económico y Financiero

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA", es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica creada conforme a lo dispuesto por la ley orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche vigente, cuyos recursos provienen de sus Subsidios Estatales.

3. Autorización e Historia

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA":

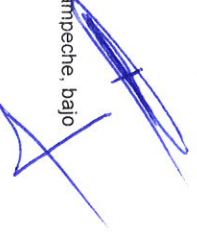
- Fecha de creación del **SANNAFARM "VIDA NUEVA"** fue el 18 de Noviembre del 2002 en el Diario Oficial del Estado de Campeche (Personalidad Jurídica Persona Moral)

- Principales cambios en su estructura. Actualmente no presenta cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social

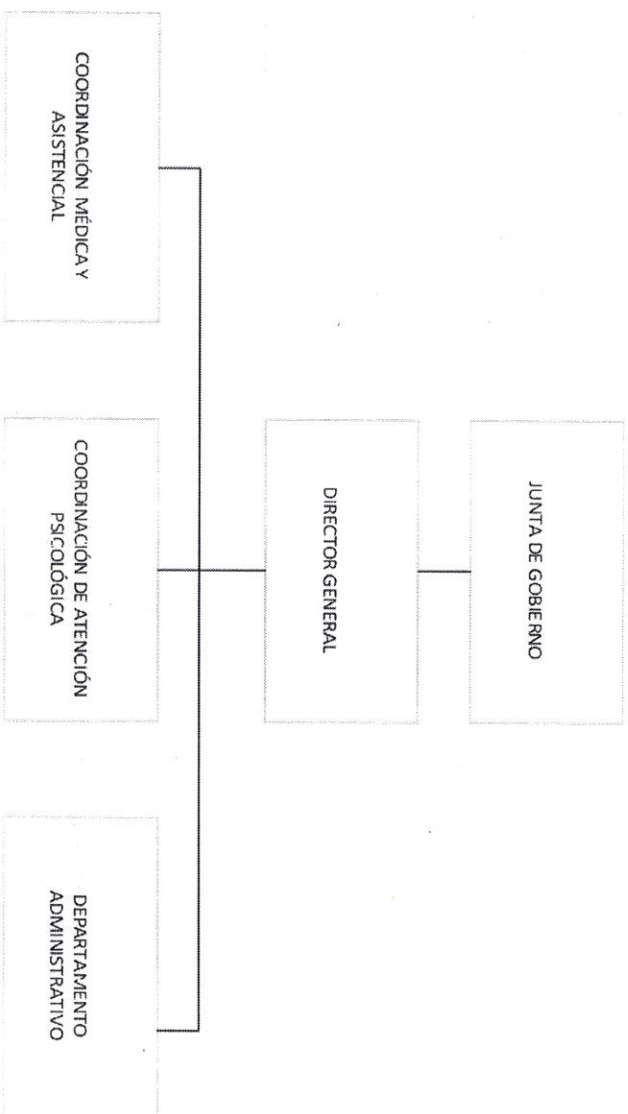
EL SANNAFARM "VIDA NUEVA":

- Objeto social: Brindar Servicios públicos especializados en la atención preventiva, curativa y de rehabilitación de niños, niñas y adolescentes farmacodependientes del estado de Campeche, bajo un enfoque integral, ponderado el fortalecimiento de sus factores protectores para el logro de su intersección social como proyecto de una vida nueva y positiva.



- b) 0365 BRINDAR SERVICIOS DE REHABILITACION POR CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS EN MODALIDAD RESIDENCIAL
0366 SESIONES DE PERSPECTIVA DE GENERO BRINDADAS A PERSONAS EN TRATAMIENTO POR CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS
0367 BRINDAR SERVICIOS DE REHABILITACION POR CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS EN MODALIDAD NO RESIDENCIAL "LUZ DE VIDA"
0368 SESIONES DE GRUPO CON PERSPECTIVA DE GENERO EN MODALIDAD NO RESIDENCIAL "LUZ DE VIDA" PARA EL TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES
0369 BRINDAR SERVICIOS DE REHABILITACION POR CONSUMO DE SUSTANCIAS PSICOACTIVAS EN MODALIDAD NO RESIDENCIAL "AMBULATORIA"
0370 SESIONES DE GRUPO CON PERSPECTIVA DE GENERO EN MODALIDAD NO RESIDENCIAL AMBULATORIO PARA EL TRATAMIENTO DE LAS ADICCIONES.
0371 REALIZAR ACCIONES DE PREVENCIÓN DE ADICCIONES EN POBLACION QUE LABORA Y ASISTE A INSTITUCIONES GUBERNAMENTALES Y NO GUBERNAMENTALES EN ATENCION A LA DISCAPACIDAD EN EL ESTADO DE CAMPECHE
0372 REALIZAR ACCIONES DE CULTURA PREVENTIVA CON ESTILOS DE VIDA SALUDABLE EN POBLACION ESTUDIANTIL EN NIVEL EDUCATIVO PRIMARIA, SECUNDARIA Y BACHILLERATO
0373 REALIZAR SESIONES DE PREVENCIÓN DEL CONSUMO INICIAL DE DROGAS LEGALES E ILEGALES EN ESCUELAS DE NIVEL EDUCATIVO SECUNDARIA Y BACHILLERATO
0374 REALIZAR TALLERES DE FORMACION Y DE ESTILOS DE VIDA SALUDABLE PARA LA PREVENCIÓN DE ADICCIONES EN POBLACION QUE LABORA Y ASISTE A INSTITUCIONES DE NIVEL SUPERIOR E INSTITUCIONES GUBERNAMENTALES Y NO GUBERNAMENTALES DEL ESTADO DE CAMPECHE

- c) Ejercicio fiscal correspondiente al Periodo 2023
- d) Régimen jurídico: Persona Moral sin fines de lucro.
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. Actualmente no cuenta con retenciones.
- f) Estructura organizacional básica.



- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario EL SANNAFARM "VIDA NUEVA", actualmente no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos debido el rubro de ingreso es a través de transferencias presupuestales.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros que se presentan en este documento 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 Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

Actualmente la información de los estados financieros se encuentra concentrada en el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: En términos generales, en la Contabilidad se están aplicando las políticas contables emanadas de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos y de los Egresos, Clasificadores presupuestarios de Ingresos y Gastos y el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:
No existen. No se realiza operaciones en el extranjero.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal:
No se cuenta con inversiones.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:
No se producen bienes, ni se comercializan.
- e) Beneficios a empleados:
Los beneficios que reciben los empleados adscritos SANNAFARM/VIDA NUEVA son los que otorga el Gobierno del Estado de Campeche.
- f) Provisiones: No se tienen provisiones
- g) Reservas: No se tienen reservas.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:
De acuerdo a la Norma del CONAC.
- i) Reclasificaciones:
De acuerdo a la Norma del CONAC.
- j) Depuración y cancelación de saldos:
De acuerdo a la Norma del CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

EL SANNAFARM "VIDA NUEVA", actualmente no se cuenta con trasacciones al extranjero y la moneda a utilizar Pesos Mexicanos (Nacional)

- a) Activos en moneda extranjera.No cuenta con Transacciones Extranjeras y la moneda a utilizar es Pesos Mexicanos.
- b) Pasivos en moneda extranjera.No cuenta con Pasivos Extranjeros y la moneda a utilizar es Pesos Mexicanos.
- c) Posición en moneda extranjera.No cuenta con Transacciones Extranjeras y la moneda a utilizar es Pesos Mexicanos.
- d) Tipo de cambio.No cuenta con Transacciones Extranjeras y la moneda a utilizar es Pesos Mexicanos.
- e) Equivalente en moneda nacional. La moneda a utilizar es Pesos Mexicanos.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: En proceso, De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No existe riesgo. De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No cuenta actualmente. De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señaldados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:
- Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - h) Administración de activos: planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Se adquiere un bien, se asigna a una persona y este a la vez firma un resguardo.
- Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:
- a) Inversiones en valores: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto: De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.
 - e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo administrativo que los reporta: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades: Actualmente no se cuenta, De acuerdo a la Norma del CONAC.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Al corte del 30 de Septiembre del 2023, El análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente publico o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los Federales.

Concepto	Importe
Transferencias Federales Etiquetadas	\$.00
Transferencias Estatales Ingresos de Libre Disposición (Gasto Corriente y Nomina.)	\$ 18,221,857.03
Transferencias Estatales Ingresos de Libre Disposición (Diclaminacion Estados Financieros.)	\$.00
SUMA TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 18,221,857.03
Suma Total	\$ 18,221,857.03

- b) Al corte del 30 de Septiembre 2023, Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Concepto	Importe
Transferencias Estatales Ingresos de Libre Disposición	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 25,565,278.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	18,221,857.03
Suma Por Recaudar	\$ 7,343,420.97

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años. No se cuentan con indicadores de PIB y Deudas a Largo plazo debido solventacion es a Corto Plazo, De Acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. **De Acuerdo a la Normatividad emitida por el CONAC.**

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. **Actualmente no se cuenta ninguna en el Ente.**

13. Proceso de Mejora

Actualmente en el **SANNAFARM "VIDA NUEVA"**:

a) Principales Políticas de Control Interno
Las Acordes al Manual de Organización y Procedimientos del ente.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

* Automatización del Sistema de Contabilidad Gubernamental bajo la Normatividad Emitida por el CONAC. Actualmente EL SANNAFARM "VIDA NUEVA" utiliza el Programa del INDETEC Version SAACG NET 2.3.0.2.

* Registros y Control de los Bienes Patrimoniales en el Sistema SAACG NET, Afectación Contable y Presupuestal.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Aplica Bajo la Normatividad Emitida por el CONAC.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre. **Aplica Bajo la Normatividad Emitida por el CONAC.**

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas. **Esta son realizadas bajo la autorización de Junta de Gobierno así mismo del Director General de la institución.**

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los Estados Financieros se encuentran rubricados en cada página de los mismos e incluye al final la siguiente leyenda: **"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**. La información que se presenta en los Estados Financieros son rubricados (revisados y autorizados por los directivos del Ente). **Firmados por Director General y Subdirectora Administrativa del SANNAFARM "VIDA NUEVA"**.



MTRA. NEYDA DEL CARMEN SOSA CAUICH
DIRECTORA GENERAL



LDAP. EDUARDO ERNESTO VAZQUEZ GUTIERREZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"