

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE
DE 2019.

Notas de desglose

H.1) INFORMACIÓN CONTABLE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

2) Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 30 de septiembre 2019 se tienen pendientes los siguientes fondos revolventes:

Nombre	Adscripción	Monto
Zarate Sanchez Adriana	Casa de la Niñez de Tehuacan	3,000.00
Hernandez Ruiz Maria Angelica	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Gonzalez Ortega Alejandro	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Reyes Ozuna Cristobal	Departamento de Recursos Materiales	25,000.00
Sanchez Mendez Paola Santamaria	Control y Seguimiento de las Casas de Asistencia	10,000.00
Vazquez Sanchez Hilda	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Toribio Pajaro Dulce Arely	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Fernandez Mauleon Francisco Miguel	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Jiménez Clara María Cristina	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Barbosa Puertos Lilia	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Bravo Vargas Rebeca	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Gandur Islas Eduardo Elias	Direccion de Delegaciones	5,000.00
Jaimez Nochebuena Ana Berta	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Martínez Gonzalez Jose Bernabe	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Juan Ramirez Carlos	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Rivera Roman Anel	Direccion de Delegaciones	7,000.00
López Garcia Gilda	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Tatempan Alvarado Yazmin	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Rivera Jimenez Adriana	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Dumit Bortolotti Rozzina	Dirección de Atención a Personas con Discapacidad	3,000.00
Martinez Ramirez Maria Luisa	Casa del Abue	1,200.00
Hernandez Mena Victor	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Serrano López José Trinidad	Direccion de Delegaciones	7,000.00
Morante López Mariangela	Direccion de Delegaciones	10,000.00
Flores Jimenez Arturo	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Cortes Campos Esperanza	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Cruz Leon Francisco Alberto	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Figueroa Suarez Jose Luis	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Sanchez Vazquez Nadia	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Baez Gonzalez Marijose	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Agullar Murrieta Arnulfo	Direccion de Delegaciones	3,000.00
Romero Bravo Enrique Amado	Beca a un Niño Indigena	3,000.00
Hernandez Morales Miguel Angel	Casa del Adolescente	3,000.00
TOTAL		230,200.00

Notas a los Estados Financieros Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Del Estado de Puebla.

Las cuentas bancarias se manejan en moneda nacional y en cuentas productiva específicas.
Las cuentas corrientes son:

Número de Cuenta	Institución	Fuente de Financiamiento	Título	Saldo en libros al 30 de septiembre de 2019
1613	Bancomer	Recursos Estatales	Recursos Estatales	359,581.58
6891	Bancomer	Recursos Propios	Donativos	533,173.46
6577	Bancomer	Ramo 33	Ramo 33 año 2019	84,723,011.38
1977	Banorte	Cuotas Ramo 33	Cuotas Ramo 33	668,900.68
1986	Banorte	Recursos Propios	Recursos Propios	495,548.05
1995	Banorte	Recursos Propios	Donativos	336,348.25
2059	Banorte	Recursos Propios	Crédito a la Palabra	280,285.32
0950	Banorte	Recursos Propios	Beca a un Niño indígena	39,897.40
1186	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales 2018	140,518.28
6944	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales 2019	258,497.08
3185	Banamex	Fondo de Accesibilidad en el Transporte Discapacitados 2019	FOTRADIS	8,418,920.48
				96,254,681.96

Las inversiones en valores se manejan en papel gubernamental y de liquidez inmediata, al 30 de septiembre de 2019 son:

Número de Cuenta	Institución	Fuente de Financiamiento	Título	Saldo en libros al 30 de septiembre de 2019
2145	Banorte	Recursos Propios	Cuotas Ramo 33	19,131,412.49
2132	Banorte	Recursos Propios	Donativos	2,315,986.60
2667	Banorte	Recursos Estatales	Crédito a la Palabra de la Mujer	3,263,043.00
0424	Banorte	Recursos Propios	Recursos Propios	1,848,789.88
5747	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales 2018	2,066,188.74
1346	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales 2019	19,124,769.36
				47,750,190.07

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

Derechos Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

A) Por los gastos entregados al personal para su posterior comprobación:

NOMBRE	IMPORTE
Tejeda Rodriguez Alma Nery	6,384.00
Villavicencio Leyva Margarita Camelia	2,804.00
Contreras Vargas Jose Alfredo	1,410.00
Cordero Cruz Miguel Angel	6,300.00
Niembro Mota Maria de los Angeles	4,100.00
Rodriguez Hernando Maria Isabel Judith	956.47
Reyes Ozuna Cristobal	5,500.00
Arroyo Ortega Edgar	5,000.00
De Gante Laug Ariel	4,421.00
Perez Medina Bertha	1,186.00
Sanchez Martinez Judith	1,170.00
Falcon Montero Claudia	716.66
Zarate Sanchez Adriana	2,770.92
Lopez Carpinteyro Veronica	3,180.00
Tlatelpa Coyotl Edith	2,486.00
Franco Sanchez Andres Delfino	9,300.00
Lara Mendez Jessica	16,530.00
Lara Martinez Sandra Denisse	2,000.00
Leon Flores Dulce Maria	6,573.10
Morales Romero Cesar	4,421.00
Ibañez Alcaraz Hector Raul	500.00
Garcia Arias Audifred Benigno	2,543.00
Barahona de la Rosa Maria Vanessa	10,202.00
Juarez del Valle Josefina	1,850.00
Gonzalez Garcia Judith	46,092.67
	148,396.82

B) Las cuentas por cobrar por otros derechos a recibir:

Subsidio al empleo	2,961.91
Depósitos en garantía por reintegrar	435.80
Otros	<u>5,617.34</u>
	9,203.72

C) Por las Cuotas Alimentarias por Cobrar al 30 de septiembre de 2019 de las entregas de los Programas de Desayunos Fríos y Calientes del tercer cuatrimestre de 2019 pendiente de pago.

CUOTAS ALIMENTARIAS POR COBRAR			
MUNICIPIO	DESAYUNOS FRIOS	DESAYUNOS CALIENTES	TOTAL
SAN GREGORIO ATZOMPAN	2,952.90	0.00	2,952.90
XIUTETELCO		900.00	900.00
TOTAL	2,952.90	900.00	3,852.90

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

Bienes disponibles para su consumo (inventarios)

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia maneja los siguientes almacenes:

- a) Almacén DIF, que son bienes adquiridos para el consumo del Organismo.
- b) Almacén de Donativos, que representa los bienes que serán entregados para asistencia social.
- c) Almacén de CECADES, Estancias de Día y Guarderías, que incluye los bienes que serán utilizados para el equipamiento y reequipamiento de CECADES, Estancias de día, Desayunadores y Guarderías.
- d) Almacenes regionales, en donde se registran los productos alimenticios, entregados a las bodegas de las delegaciones del Sistema DIF.

ALMACEN	IMPORTE
Almacén materiales y suministros	612,193.72
Almacén Donativos y Apoyos a Municipios	2,401,237.78
Almacenes Regionales	17,141,024.90
TOTAL ALMACENES	20,154,456.40

El método de valuación es Primeras Entradas, Primeras Salidas (PEPS), con la finalidad que los costos de los productos de almacén se encuentren siempre actualizados.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Sistema Estatal DIF para el logro de sus objetivos cuenta con los siguientes inmuebles:

a) Terrenos

Ubicación	Importe
25 poniente 2302	8,127,062.00
Av. San Francisco No. 2416 , Col. San Manuel	577,905.50
18 Oriente No. 3	475,674.96
Carretera Puebla-Orizaba, Tramo Puebla Atlixco Km. 4.3	774,454.50
Tlatlauquitepec	1,976,400.00
Chiutla de Tapia	339,200.00
Terreno Casa del Adolescente	8,336,490.00
18 Norte 406	2,672,483.37
	23,279,670.33

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

b) Edificios y Construcciones

Ubicación	Importe
25 poniente 2302	10,792,699.83
Av. San Francisco No. 2416 , Col. San Manuel	1,809,558.63
18 Oriente No. 3	4,056,200.00
Tlatlauquitepec	574,427.75
Chiutla de Tapia	2,726,806.90
18 Norte 406	6,598,601.46
	26,558,294.57

Cabe señalar que los valores en libros se actualizan conforme a lo contenido en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

c) El rubro de otros bienes inmuebles por \$150,000.00 corresponde a los lotes del Panteón Francés.

d) Los bienes muebles propiedad del Sistema DIF son los siguientes:

Concepto	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	13,488,989.30
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	844,821.77
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	15,854,187.77
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	3,655,591.36
Equipos y aparatos audiovisuales	1,957,645.68
Aparatos Deportivos	102,696.54
Cámaras Fotográficas y de video	108,794.09
Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,380,811.68
Equipo Instrumental y de laboratorio	12,659,332.20
Equipo de Transporte	185,999,674.59
Maquinaria y Equipo Industrial	1,023,977.82
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción Y Refrigeración Industrial.	435,447.50
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	883,294.87
Equipos de Generación Eléctrica , Aparatos y Accesorios Eléctricos	135,359.57
Herramientas y Máquinas-Herramienta	1,614,178.95
Otros Equipos	64,428.12
Total	241,209,231.81

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

e) Los importes del software y licencias de esta Entidad:

Concepto	Importe
Software	2,117,123.67
Licencias	414,595.60
	2,531,719.27

El cálculo de las depreciaciones se hizo con apego al documento "Parámetros de Estimación de Vida Útil" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado el 15 de agosto de 2012 en el Diario Oficial de la Federación.

Concepto	2018	2017	2016	2015	2014	ACUMULADO
Muebles de Oficina	665,912.53	663,726.58	330,731.70	2,967,116.62	3,131,822.12	7,759,309.55
Muebles excepto de Oficina y estantería	168,238.82	208,291.30	152,850.14	1,147,668.41	837,870.11	2,514,918.78
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	1,083,229.40	867,954.11	23,595.15	3,547,133.85	1,182,737.53	6,704,650.04
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	347,008.16	324,076.47	179,348.35	398,497.22	105,999.81	1,354,930.01
Equipos y Aparatos Audiovisuales	393,672.10	353,802.68	67,777.99	295,207.20	117,975.20	1,228,435.17
Aparatos Deportivos	7,191.07	7,191.07	7,645.21	12,378.70	3,820.00	38,226.05
Cámaras Fotográficas y de Video	9,381.87	8,917.87	8,231.50	71,485.48	1,095.65	99,112.37
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	127,676.35	137,133.61	130,918.51	1,810,291.26	348,218.34	2,554,238.07
Equipo Médico y de laboratorio	441,597.72	479,416.46	442,784.44	7,154,089.51	518,657.43	9,036,545.56
Instrumental Médico y de Laboratorio	195,320.73	21,287.85	15,278.30	280,323.82	72,519.39	584,730.09
Vehículos y Equipo Terrestre	17,278,885.06	26,933,164.27	22,931,037.71	17,689,482.12	23,547,558.11	108,380,127.27
Carrocerías y Remolques	5,173.60	24,313.60	19,140.00	86,668.63	23,925.00	159,220.83
Maquinaria y Equipo Agropecuario	288.92	288.92	288.92	3,979.89	5,590.43	10,437.08
Maquinaria y equipo Industrial	145,125.73	149,639.45	86,090.21	210,206.54	118,311.55	709,373.48
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración comercial e Industrial	39,101.60	29,827.98	20,571.04	27,733.76	15,242.56	132,476.94
Equipo de Comunicación y telecomunicación	80,669.84	80,830.84	72,181.86	525,917.92	95,080.63	854,681.09
Equipos de Generación de Energía Eléctrica	14,670.50	14,670.50	13,535.95	67,146.09	46,523.44	156,546.48
Herramientas y Máquinas Herramienta	74,852.24	80,007.82	47,593.91	122,095.83	61,902.97	386,452.77
Otros Equipos	5,903.24	5,903.24	5,841.37	38,793.14	24,224.36	80,665.35
Software	73,551.46	95,057.84	2,525.78	95,255.98	163,153.49	429,544.55
Licencias Informáticas		5,051.56	47,963.92	103,540.02	48,593.17	205,148.67
Edificios no habitacionales					377,568.99	377,568.99
Total	21,157,450.94	30,490,554.02	24,605,931.96	36,655,011.99	30,848,390.28	143,757,339.19

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

Otros activos

En este rubro se consideran los depósitos en garantía entregados a la Comisión Federal de Electricidad por los siguientes contratos:

Depósitos en Garantía	Importe
Casa del Adolescente Puebla	56,831.00
Casa de la Niñez Tehuacán y la Región	23,669.00
Almacén General del SEDIF	2,680.00
	83,180.00

Pasivo

Al 30 de septiembre de 2019 se pueden observar pasivos por servicios personales por pagar a corto plazo según se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	Importe
Sueldo Base personal de confianza	770,984.89
Honorarios Asimilables a salarios	101,383.30
Prima vacacional y dominical	2,430.74
Gratificaciones de fin de año	33,180.12
Compensaciones	34,059.08
Aportaciones de Seguridad Social	908,098.14
Aportaciones al Sistema para el Retiro	142,412.49
Finiquitos por pagar	701,977.03
Rojas Limon Maria Elba	1,141.52
Zarate Rosas Ana Isabel	1,427.56
Garcia Flores Ana Lidia	29.11
	2,697,123.98

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se presentan en el siguiente resumen:

Concepto	Importe
I.S.R. retenido por sueldos y salarios	1,267,130.42
10% s/ honorarios	8,578.19
ISSSTEP Prestamos	12,426.94
Retención por Aportaciones ISSSTEP	458,559.91
Fonacot	76,062.26
Impuesto sobre Nóminas SPF	284,961.00
	2,107,718.72

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

Los saldos proveedores:

Proveedor	Importe
Hospitex Abastecedora del Sector Salud, S.A. de C.V.	9,086.28
Rosete Olivera Agripina del Carmen	4,648.06
Rosas Serrano Juan	27,840.00
Proveedor de Productos Mexicanos Jace S.A. de C.V.	21,546,986.83
Aldana Herrero Alicia	3,480.00
Rodriguez Sanchez Gerardo Angel	23,860.00
Castañeda Contreras Maria Teresita de Jesus	801.50
	21,616,702.67

Los saldos proveedores por Ayudas Sociales:

Proveedor	Importe
Cruz Roja Mexicana I.A.P.	245,258.00
Villas Juan Pablo A.C.	12,315.00
Comercializadora Tunoni, S.A. de C.V.	8,141.00
Jm Servicios Medicos Integrales S.A. de C.V.	68,400.00
Portillo Sampedro Ramiro	4,500.00
Salud Y Hogar S.A. de C.V.	10,000.00
Transferencias Otorgadas por pagar a Corto Plazo	25,807.55
	374,421.55

Los acreedores diversos incluyen:

Acreedor	Importe
Otras deducciones por nómina	7,489.72
Gastos por pagar	674,523.09
Retención del 5 al millar	5,196.13
Diversos	22,015.29
Secretaría de Finanzas	2,286.20
Recursos Estatales	1,100.00
Retención 1 al millar	1,972.25
Aportaciones por aplicar	206,817.13
Cta Bancomer Recursos Federales	715.79
Cuotas de Recuperación Desayunos Fríos	2,952.90
Cuotas de Recuperación Desayunos Calientes	900.00
	925,968.50

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

2) Variaciones en la Hacienda Pública/ Patrimonio.

Las variaciones presentadas en la Hacienda Pública son de tres tipos: Por Almacenes, por Inversiones de Activo Fijo y por movimientos a los Remanentes.

Concepto	Al 30 de septiembre 2018	Al 30 de septiembre 2019	Variación
Almacenes			
Materiales y suministros	6,131,128.07	612,193.72	-5,518,934.35
Donativos y Apoyos a municipios	943,416.52	2,401,237.78	1,457,821.26
Donativos de Programas	0.00	0.00	0.00
Almacenes Regionales Básicos	27,094,963.96	17,141,024.90	-9,953,939.06
Inversiones de activo fijo			
Inversiones en bienes muebles	21,915,483.84	21,915,483.84	0.00
Inversiones en equipo de cómputo	8,879,300.80	8,879,300.80	0.00
Inversiones en vehículos	79,519,102.72	79,519,102.72	0.00
Inversiones en terrenos	23,429,670.33	23,429,670.33	0.00
Inversiones en edificios	26,558,294.57	26,558,294.57	0.00
Programas asistencia social ramo 33	42,023.22	42,023.22	0.00
Equipo de teleconsulta	34,037.99	34,037.99	0.00
	194,547,422.02	180,532,369.87	-14,015,052.15

Las variaciones en almacenes se deben principalmente por la entrada y salida de materiales para fines administrativos y para los diferentes Programas de esta Entidad.

Los movimientos a los remanentes del ejercicio son:

Concepto	al 30 de septiembre de 2018	Al 30 de septiembre de 2019	Variación
Resultado del Ejercicio	96,861,869.48	70,417,328.59	-26,444,540.89
Remanente de Ejercicios anteriores	-629,945.77	35,933,916.11	36,563,861.88
	96,231,923.71	106,351,244.70	10,119,320.99

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

3) Notas al Estado de Actividades
Ingresos de Gestión

Los Ingresos recibidos por el Sistema DIF Estatal por el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019, provinieron de las siguientes fuentes:

Subsidio Gobierno del Estado	222,082,315.52
Ramo 33	486,067,824.00
Donativos	18,187,695.49
Productos por panadería de Casa del Abue	305,902.00
Cuotas de Recuperación	23,565,887.40
Productos de tipo corriente	4,664,028.58
Pago de Indemnización Aseguradora	103,000.00
Recuperación de gasto	363,342.70
Diferencias Bancarias	31.43
Sanciones	17,452.79
FOTRADIS Fondo para el Acceso al Transporte para Discapacitados	8,411,508.00
	763,768,987.91

Gastos y Otras Pérdidas

Durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019 el gasto contable asciende a \$ 693'351,659.32

El gasto más significativo a la fecha de corte corresponde al Capítulo 2000 por un monto devengado de \$ 438'201,619.88 que representa el (63.20%) del total del gasto.

El Capítulo 1000 ascendió a \$134'310,984.07 (19.37%) el Capítulo 3000 a \$61'840,701.59 (8.92%) y el Capítulo 4000 ascendió \$ 58'998,353.78 (8.51%).

4) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

El análisis del saldo inicial y final que figura en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	31 de diciembre 2018	30 de septiembre 2019	Incremento en Efectivo o Equivalentes
Efectivo en Bancos-Tesorería	8,362.00	0.00	-8,362.00
Efectivo en Bancos-Dependencia	5,069,946.83	96,254,681.96	91,184,735.13
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	57,869,331.29	47,750,190.07	-10,119,141.22
Fondos con afectación específica	7,000.00	230,200.00	223,200.00
Depósitos en fondos de terceros y otros	0	0	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	62,954,640.12	144,235,072.03	81,280,431.91

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

Al 30 de septiembre de 2019 se han adquirido Bienes Muebles e Intangibles:

Concepto	30 de septiembre 2019
Mobiliario y Equipo de Administración	409,282.81
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	64,470.48
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	366,996.27
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	17,543.55
TOTAL	858,293.11

5) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables

El importe de los Ingresos Presupuestarios por el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019 por la cantidad de \$ 680'065,462.96 coincide con el importe contable:

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 30 septiembre de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		763'768,987.91
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
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		763'768,987.91

Notas a los Estados Financieros Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Del Estado de Puebla.

La conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables:

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		694'209,952.43
2. Menos egresos presupuestarios no contables		858,293.11
Mobiliario y equipo de administración	409,282.81	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	64,470.48	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	366,996.27	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	17,543.55	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		693'351,659.32

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

I.II Información Presupuestal

1) Estado del Ejercicio del Presupuesto

El ejercicio del Presupuesto de Egresos se presenta en el siguiente resumen:

Presupuesto al 30 de septiembre 2019						
Capítulo	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
1000	204,753,830.00	204,753,830.00	134,310,984.07	134,310,984.07	133,260,473.44	133,260,473.44
2000	734,546,119.00	739,831,978.97	438,787,701.19	438,201,619.88	416,654,633.05	416,617,038.71
3000	54,742,110.00	76,484,064.84	62,083,838.75	61,840,701.59	61,555,740.59	61,524,420.59
4000	54,969,459.00	96,328,521.57	59,155,628.63	58,998,353.78	58,998,353.78	58,657,880.78
5000	-	9,269,801.11	858,293.11	858,293.11	858,293.11	858,293.11
	1,049,011,518.00	1,126,668,196.49	695,196,445.75	694,209,952.43	671,327,493.97	670,918,106.63

H.2) NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de esta Entidad, 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.

Cuentas de orden contables:

Cuenta	Importe
Fideicomiso Beca a un Niño Indígena	10,596,917.76
Equipo de transporte de DIF Nacional	532,735.20
Equipo de transporte Gobierno del Estado de Puebla	2,292,000.00
Edificio y Terreno calle 5 de mayo 1606	8,373,735.16
Cuenta Aportaciones	19,792,568.72
Juicios Laborales	1,517,081.35

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

Las cuentas de orden presupuestales de los ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	1,049,011,518.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	55,654,509.91
Ley de Ingresos Recaudada	763,768,987.91

Las cuentas de orden presupuestales que reflejan la ejecución del presupuesto de egresos:

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,049,011,518.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	431,471,750.74
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	77,656,678.49
Presupuesto de Egresos Devengado	694,209,952.43
Presupuesto de Egresos Pagado	670,918,106.63

H.3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la 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

Notas a los Estados Financieros

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Del Estado de Puebla.

2. Panorama Económico y Financiero

Con fecha 30 de septiembre de 2019 la Comisión Reguladora de Energía publicó el Precios promedio de los combustibles vigentes al 30 de septiembre 2019, en el marco de la flexibilización de mercados de gasolina y diesel, ubicando al Estado de Puebla en la Región 52 y considerando la gasolina menor a 92 octanos a un precio de \$18.77, igual o mayor a 92 octanos en \$20.04 y el diesel a \$20.38 por litro respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2019, según datos de Banxico, los tipos de cambio para el dólar interbancario fue de \$19.7205 pesos por dólar y de \$21.5540 por euro, en donde se puede observar la depreciación del peso junto al dólar, así mismo la recuperación del peso frente al euro en el año 2019 comparando estos valores con los tipos de cambio de \$ 18.7175 para el dólar y \$21.6842 para el euro, publicados el 28 de septiembre de 2018.

3. Autorización e Historia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla fue creado por decreto publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de Puebla de fecha 18 de febrero de 1977 como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

4. Organización y Objeto Social

La misión del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia es contribuir al desarrollo integral de la población sujeta de asistencia social y su completa reintegración a la sociedad a través de acciones de salud, educación y la generación de opciones de ingreso. Todo esto con la finalidad de coadyuvar con la política social en la reducción de la pobreza y la atención a los grupos vulnerables.

Su domicilio se encuentra ubicado en la calle 5 de mayo 1606 Colonia Centro de la Ciudad de Puebla, Puebla.

El ejercicio fiscal corresponde al año calendario, realizando cortes mensuales para la entrega de información oportuna para la toma de decisiones.

El régimen jurídico al que se encuentra sujeto principalmente es la Ley General de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla y a la Ley sobre el Sistema de Asistencia Social.

Fiscalmente el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla es una persona moral sin fines de lucro, sin embargo, es retenedor de ISR por las operaciones de pago de sueldos y salarios, retenciones sobre honorarios y retenciones por arrendamiento.

En la primera sesión ordinaria de Junta Directiva por el periodo 2017-2018, celebrada el 02 de febrero de 2017 se aprobó la modificación a la estructura organizacional básica misma que fue publicada en el Periódico Oficial del Estado con fecha 06 de marzo de 2017:

- Una Junta Directiva y un Patronato.

Notas a los Estados Financieros

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Del Estado de Puebla.

- Dirección General de la cual depende:
 1. Dirección de Fortalecimiento Institucional.
 2. Dirección de Ecología de la Salud.
 3. Dirección de Atención a Personas con Discapacidad.
 4. Procuraduría de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes y Dirección de Asistencia Jurídica.
 5. Dirección de Alimentación y Desarrollo Comunitario.
 6. Dirección de Delegaciones.
 7. Dirección Administrativa.
 8. Unidad de Apoyo Ejecutivo
 9. Consejo Técnico de Adopciones
 10. Participación Ciudadana
 11. Unidad de Transparencia.
 12. Enlace de Vinculación con la Sociedad Civil
 13. Comunicación Social.
 14. Enlace de Planeación.

- La Dirección de Fortalecimiento Institucional cuenta con tres departamentos:
 - Departamento de Vinculación Educativa.
 - Departamento de Capacitación y Desarrollo.
 - Departamento de Fortalecimiento de la Familia.
- Dirección de Ecología de la Salud.
 - Departamento de Atención a la Salud.
 - Departamento del Adulto Mayor.
 - Centro de Gerontología Casa del Abue.
 - Departamento de Control y Seguimiento de las Casas Infantiles.
 - Casa de la Niñez Poblana.
 - Casa del Adolescente.
 - Casa de la Niñez de Tehuacán.
 - Casa del Estudiante.
 - Albergue Psiquiátrico Infantil.
 - Casa de Ángeles.
- Dirección de Atención a Personas con Discapacidad.
 - Departamento de Inclusión Social.
 - Departamento de Diagnóstico y Rehabilitación.
 - Centro de Rehabilitación Integral (CRI)
 - Centro de Rehabilitación y Educación Especial (CREE)
- La Procuraduría de Protección de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes y Dirección de Asistencia Jurídica se integra como sigue:
 - Departamento Consultivo y Dictamen Normativo.
 - Departamento de Adopciones.
 - Departamento de la Defensa de la Infancia y la Familia.
 - Clínicas de Prevención y Atención al Maltrato.
 - Centro de Mediación Familiar.

Notas a los Estados Financieros Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Del Estado de Puebla.

- La Dirección de Alimentación y Desarrollo Comunitario incluye los siguientes Departamentos.
 - Departamento de Orientación Nutricional y Desarrollo Comunitario.
 - Departamento de Distribución.
 - Departamento de Control y Seguimiento.
- La Dirección de Delegaciones está compuesta por:
 - Departamento de Enlace, Gestión y Apoyo a Contingencias
 - 21 Delegaciones Regionales.
 - Beca a un Niño Indígena
 - Apoyo Productivo a la Mujer Poblana
- La Dirección Administrativa está conformado por:
 - Departamento de Factor Humano.
 - Departamento de Recursos Financieros.
 - Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales.
 - Departamento de Soporte Técnico.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido elaborados conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

6. Políticas de contabilidad significativas

Los saldos presentados se encuentran en base a su costo histórico, incluso los bienes patrimoniales. Los inventarios de bienes para su consumo se encuentran valuados en base al método de Primeras Entradas, Primeras Salida (PEPS).

Esta Entidad no realiza operaciones con el extranjero.

No se han realizado provisiones o reservas para cuentas incobrables o pasivos contingentes, únicamente se han reflejado en cuentas de orden.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Esta Entidad no cuenta con Activos o Pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

El cálculo de las depreciaciones se hizo con apego al documento "Parámetros de Estimación de Vida Útil" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado el 15 de agosto de 2012 en el Diario Oficial de la Federación.

Durante el presente ejercicio no se ha realizado el registro de depreciación de bienes por lo que no han ocurrido cambios en los porcentajes de depreciación.

Notas a los Estados Financieros Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia Del Estado de Puebla.

Durante el presente ejercicio no se han capitalizado gastos.
No existen riegos en las inversiones financieras.
No se han activado bienes.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla no es Fideicomitente o Fideicomisario de algún Fideicomiso, sin embargo, en las cuentas de orden contables de los Estados Financieros se menciona el saldo mensual al corte del Fideicomiso de Administración "Beca a un Niño Indígena"

10. Reporte de Recaudación

La proyección inicial de recaudación estatal fue de \$319'837,780.00, de recaudación federal 729'101,738.00 y Donativos \$72,000.00 por lo que el total de ingresos a recaudar es de \$1,049'011,518.00

11. Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de Deuda

Este Organismo no está facultado para la contratación de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

No hemos sido calificados por una entidad crediticia.

13. Procesos de Mejora

En agosto 2015 se formalizó el Código de Ética, mismo que se dio a conocer a las Direcciones de este Organismo para que lo hicieran público al personal. El Código de Ética fue publicado en la página de transparencia de este Organismo ese mismo mes.

En el mes de mayo de 2017 fueron actualizados los manuales de procedimientos de cada una de la Direcciones.

Se ha elaborado, en colaboración con la Secretaría de la Contraloría, una Evaluación de Riesgos y un Programa de Trabajo de Control Interno y Administración de Riesgos así como un Comité de Control Interno del que forman parte los directores del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla.

14. Información por segmentos

No aplica.

15. Eventos posteriores al cierre

No hay eventos posteriores que revelar.

Notas a los Estados Financieros
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia
Del Estado de Puebla.

16. Partes relacionadas

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla no tiene 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 emisor.



C. Ignacio Alfonso Guevara Ortega
Jefe de Recursos Financieros

Atentamente



C. Paz Griselda Leticia López Jiménez
Directora Administrativa



C. Delfina Leonor Vargas Gallegos
Directora General