

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y equivalentes.

Son recursos estatales y federales, se integran como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Efectivo	0	8.4
Bancos Tesorería	212,917.9	5,069.9
Inversiones temporales	76,411.3	57,869.3
Fondos con afectación	26.8	7.0
Total	289,356.0	62,954.6

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de Efectivo no muestra valores. Asimismo, la cuenta de Bancos/Tesorería muestra la cantidad de \$212,917.9. Mientras tanto la cuenta de Inversiones temporales refleja la cantidad de \$76,411.3. Por otra parte, la cuenta de Fondos con Afectación Específica, muestra los fondos revolventes que están pendientes de comprobar dando un importe de \$26.8.

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

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo	335.0	0	0	0	0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	141.3	0	0	0	23.1
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	10,190.7	0	0	0	0
Total	10,667.0	0	0	0	23.1

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir de 2019, lo integra el rubro de Deudores diversos por cobrar a corto plazo, muestra los anticipos de gastos a comprobar emitidos al personal del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla que fue designado a comisión y el rubro Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, representa las cuotas alimentarias por cobrar de las entregas de los

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Programas de Desayunos Fríos y Calientes. El monto de tal rubro asciende a la cantidad de \$10,667.0.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Concepto	2019	2018
Almacenes	81,958.7	76.9
Total	81,958.7	76.9

El método de valuación del almacén es Primeras Entradas, Primeras Salidas (PEPS), con la fina y ventaja que los costos de los productos de almacén se encuentren actualizados.

Bienes Inmuebles

Concepto	2019	2018
Terrenos	23,279.7	23,279.7
Edificios	26,558.3	26,558.3
Otros bienes inmuebles	150.0	150.0
Total	49,610.4	49,610.4

Los bienes inmuebles se registraron con base a los importes determinados mediante avalúo elaborado por el Instituto Registral y Catastral del Estado de Puebla, los cuales no sufrieron modificaciones durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Bienes muebles e Intangibles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	33,843.6	35,539.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,549.9	2,380.8
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	12,659.3	10,385.1
Vehículos y Equipo de Transporte	203,521.5	186,176.4
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	4,163.6	4,139.2
Intangibles	2,668.6	
Total	261,406.5	238,620.5

Depreciación y Amortización Acumulada de bienes

Concepto	Depreciación Acumulada
Mobiliario y Equipo de Administración	20,669.1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,464.4
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,319.4

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Vehículos y Equipo de Transporte	125,913.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,693.7
Intangibles	
Total	

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Mobiliario y Equipo de Administración	
Muebles de Oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Carrocerías y Remolques	20
Equipo Aeroespacial	20
Equipo Ferroviario	20
Embarcaciones	20
Otros Equipos de Transporte	20
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10
Otros Equipos	10

El método de depreciación utilizado es el marcado en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC, las tasas de depreciación aplicadas a los bienes muebles se encuentran establecidas en los Parámetros de Estimación de Vida Útil emitidos por el mismo consejo, las cuales se detallan a continuación:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Activos

Concepto	2019	2018
Otros Activos	83.2	
Total	83.2	

En el rubro de Otros Activos Diferidos, se muestra en el Activo No Circulante y refleja los depósitos en garantía entregados a la Comisión Federal de Electricidad, el cual comprende la cantidad de \$ 83.2

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2019					2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales	2,537.3				2,537.3	4,074.8
Proveedores	205,528.6				205,528.6	715.1
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	6,838.0	0	0	0	6,838.0	2,868.8
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo	4,341.4	0	0	0	4,341.4	7,028.9
Otras cuentas por pagar a corto plazo	11,236.1	0	0	0	11,236.1	1,172.0
Total	230,481.4	0	0	0	230,481.4	15,859.7

El rubro de Servicios Personales en el Pasivo representa el monto a pagar a favor del personal adscrito al Sistema DIF Estatal Puebla pendiente de pago.

Mientras que, en el concepto de Proveedores, refleja la cantidad pendiente de pago a Personas Físicas o Morales que han brindado un bien o servicio al Sistema DIF Puebla.

Las transferencias otorgadas por pagar a corto plazo representan el pago pendiente a proveedores por Ayudas Sociales.

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo representan el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras.

En el rubro Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a Corto Plazo se muestra la devolución pendiente de la Ley de Ingresos por Pagar.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2019	2018
Productos	0	9,333.1
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	37,301.7	30,772.2
Total	37,301.7	40,105.3

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	1,076,194.3	1,075,987.0
Total	1,076,194.3	1,075,987.0

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2019	2018
Ingresos Financieros	6,341.5	0
Otros ingresos y beneficios varios	19,056.0	0
Total	25,397.5	0

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	195,412.4	200,406.1
Materiales y Suministros	736,637.6	657,012.3
Servicios Generales	86,602.0	78,436.7
Total	1,018,652.0	935,855.2

Servicios Personales

Concepto	2019	2018
Remuneraciones al personal de carácter permanente	88,204.2	86,554.3
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	20,095.9	21,314.2
Remuneraciones adicionales y especiales	53,338.0	51,414.5
Seguridad Social	24,229.6	24,460.6

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otras prestaciones sociales y económicas	4,113.4	11,329.8
Pago de estímulos a servidores públicos	3,431.3	5,332.7
Total	195,412.4	200,406.1

Materiales y Suministros

Concepto	2019	2018
Materiales de administración, emisión de documento y artículos	4,629.9	6,197.9
Alimentos y utensilios	720,534.9	633,007.2
Materias primas y materiales de producción y comercialización	1.0	.04
Materiales y artículos de construcción y de reparación	750.4	2,698.7
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,625.1	4,508.3
Combustibles, lubricantes y aditivos	6,229.0	7,260.8
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	585.4	677.3
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,281.9	2,661.7
Total	736,637.6	657,012.3

Servicios Generales

Concepto	2019	2018
Servicios básicos	9,662.8	11,580.9
Servicios de arrendamiento	11,582.2	7,758.9
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	28,811.1	26,663.5
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,811.6	1,663.8
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	26,345.5	9,327.8
Servicios de comunicación social y publicidad	3.3	0
Servicios de traslado y viáticos	1,730.2	1,585.4
Servicios oficiales	1,956.1	13,968.0
Otros servicios generales	4,699.2	5,888.4
Total	86,602.0	78,436.7

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	79,291.3	122,277.2
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	21,474.0	21,438.0
Total	100,765.3	143,715.2

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Inversión Pública No Capitalizable		
Gastos de Ejercicios Anteriores		
Depreciación de Bienes Muebles		21,157.4
Total		21,157.4

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Patrimonio Contribuido	242,336.6	161,134.8
Patrimonio Generado	55,446.1	36,110.7
Total	297,782.8	197,245.5

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos - Tesorería	0	8.4
Efectivo en Bancos – Dependencias	212,918.0	5,069.9
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	76,411.3	57,869.3
Fondo en afectación específica	26.8	7.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	289,356.0	62,954.6

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	409.3	3,181.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	64.5	418.9
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	367.0	1,907.2
Vehículo y Equipo de Transporte	8,299.8	13,809.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24.4	99.7
Licencias	0	726.8
Total	9,165.0	20,143.8

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

<i>1. Total de Ingresos Presupuestarios</i>	\$ 1,138,893.5
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Ingresos financieros	-
Incremento por variación de inventarios	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
Aprovechamientos Patrimoniales	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
<i>4. Total de Ingresos Contables</i>	\$ 1,138,893.5

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables al 31 de diciembre de 2019

<i>1. Total de egresos (presupuestarios)</i>	\$ 1,116,467.1
2. Menos egresos presupuestarios no contables	18,523.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
Materiales y Suministros	-
Mobiliario y equipo de administración	409.2
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	64.5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	367.0
Vehículos y equipo de transporte	17,521.8
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	24.4
Activos biológicos	-
Bienes inmuebles	-
Activos intangibles	136.9
Obra pública en bienes propios	-
Acciones y participaciones de capital	-

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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	\$ 21,438.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,438.0
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)	\$ 1,119,381.2

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Concepto	Importe
Fideicomiso Beca a un Niño Indígena	10,711.2
Equipo de transporte DIF Nacional	532.7
Equipo de transporte Gobierno del Estado de Puebla	2,292.0
Edificio y Terreno calle 5 de mayo 1606	8,373.7
Cuenta Aportaciones	19,792.6
Juicios Laborales	1,561.2

Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos estimada	1,049,011.5
Ampliaciones y modificaciones a la Ley de Ingresos estimada	89,882.0
Ley de ingresos recaudada	1,138,558.5

Egresos	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	1,049,011.5
Presupuesto de egresos por ejercer	47,880.6
Presupuesto de egresos comprometido	8,259.4
Presupuesto de egresos pagado	903,061.7
Ampliaciones y modificaciones positivas al presupuesto de egresos	123,595.5

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

En apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tiene injerencia en esta materia, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla presenta los Estados Financieros correspondientes al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla proveen de información financiera a los usuarios internos, al H. Congreso del Estado Libre y Soberano de Puebla mediante la Auditoría Superior del Estado de Puebla, al Gobierno del Estado y a los ciudadanos. Es por ello que estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por este Sistema DIF Estatal Puebla de acuerdo a los principios y políticas contables mediante las cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Para una mayor exposición de la información financiera se incluyen diversas notas que amplían el contexto dentro del cual se generaron los datos, para efectos de mayor comparatividad las cifras se expresan con decimales.

Con el mismo fin, a continuación, se presenta una breve descripción de la estructura y el contenido de los Estados Financieros que integran la cuenta del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

El Estado de Flujos de Efectivo presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del ente público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

Estado de Actividades, tiene como fin informar la variación total del patrimonio durante un periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del ente.

Estado de Situación Financiera, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.

El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública incluye las principales modificaciones que afectaron el rubro de hacienda pública.

Para complementar la información presentada, se ha determinado que es adecuado agregar los estados presupuestarios con la intención de mostrar el comportamiento de los ingresos y egresos del presupuesto para el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2. Panorama Económico y Financiero

De acuerdo con el panorama económico austero de México y debido a que la poca estabilidad del país se debe al equilibrio macroeconómico, así como al cuidado de las finanzas públicas, esto no deja a Puebla fuera del impacto por lo que para el 2019 hay una tendencia lenta en su crecimiento, que sin embargo, y debido a las diversas vocaciones productivas del Estado, a la Estructura productiva diversificada y dinámica, al control de las finanzas públicas, a la promoción de las inversiones, al fomento en la generación de empleos, a la amplia oferta turística y a la ejecución de programas de infraestructura, la actividad económica en nuestra Entidad se ha reactivado, con mayor crecimiento económico y con bajos niveles de inseguridad. Por lo que, si bien, el escenario mundial y nacional no es alentador, se tiene el objetivo para el Estado de Puebla aprovechar los avances que ha logrado en el ámbito Gubernamental, económico y de estabilidad social para invertir los Recursos Fiscales en Programas y Proyectos de Inversión que fortalezcan la presencia de Puebla como un referente nacional y mundial en el crecimiento económico y desarrollo social que impacten en el bienestar de las familias y consoliden al Estado entre las primeras cinco economías del País.

3. Autorización e Historia

En un repaso por la historia, desde los antecedentes precolombinos hasta la promulgación de la Constitución de 1917, se puede apreciar como la idea de la caridad va evolucionando, madurando e institucionalizándose hasta lo que hoy es conocido como asistencia social, entendida ésta como una responsabilidad del Estado Mexicano que va más allá de lo social y llega a lo ético.

De aquí nace la necesidad de crear una institución que coordine los esfuerzos públicos y privados que se realicen en materia de asistencia social. Con esta idea se crea 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, su nombre oficial fue el de Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia (DIF), que tenía entre sus atribuciones la de promover el bienestar social, apoyar y fomentar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigidas a la infancia, investigar los requerimientos del niño, de la madre y en conjunto de la familia, prestar servicios asistenciales a menores abandonados o maltratados, etc.

Así, nace una conciencia social que tiene su expresión en una acción ciudadana que busca resolver los problemas sociales y apoyar a los más vulnerables.

4. Organización y Objeto Social

El objeto social del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla se ve plasmado en la Visión de este Sistema, la cual se define como: “Ser un organismo líder a nivel nacional en el diseño e implementación de Políticas Públicas de asistencia social a partir de un enfoque de desarrollo humano”. La

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

principal actividad se ve reflejada en la Misión y 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”.

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 está sujeto el Sistema para el desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla para el ejercicio de sus funciones abarca desde la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Leyes y Reglamentos Generales, Decretos Federales y Estatales, Reglas de Operación de Convenios, Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, Leyes y Reglamentos Estatales y normatividad interna.

El Sistema DIF Estatal está inscrito ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con las siguientes obligaciones fiscales: Retención de impuesto sobre la renta derivados por pago de sueldos, salarios, honorarios profesionales y arrendamientos; presentar declaraciones informativas de proveedores, retenciones a terceros; obligado al pago del Impuesto del 2.5% sobre nóminas al Estado, entero de aportaciones y retenciones por concepto de seguridad social y fondos del Sistema de Ahorro para el Retiro.

La estructura Organizacional del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla se puede encontrar en el link <http://www.dif.pue.gob.mx/organigrama.pdf>

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados bajo la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones aplicables por lo que reflejan de manera clara, oportuna, confiable y comparable las cifras contables, presupuestales y económicas de esta Institución.

Las bases de medición de los eventos económicos están cuantificadas en términos monetarios a costo histórico de acuerdo a lo que estipula la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los lineamientos emitidos por el CONAC siendo los siguientes:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Clasificador por Rubros de Ingresos.
- Clasificación Administrativa.
- Clasificación Funcional del Gasto.
- Clasificación Programática.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Clasificador por Tipo de Gasto.
Clasificador por Objeto del Gasto.
Clasificador por Fuentes de Financiamiento.
MCG Capítulo III Plan de Cuentas.
Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.
Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
Parámetros de Estimación de Vida Útil.
Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.
MCG Capítulo IV Instructivos de Cuentas.
MCG Capítulo VI Guías Contabilizadoras.
MCG Capítulo V Modelo de Asientos para el Registro Contable.
Estado de Situación Financiera.
Estado de Actividades.
Estado de Variación en la Hacienda Pública.
Estado Analítico del Activo.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
Estado de Cambios en la Situación Financiera.
Estado de Flujos de Efectivo.
Notas a los Estados Financieros.
MCG Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.
Estado Analítico de Ingresos.
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
Estados e Informes Programáticos.
Acuerdo por el que se armoniza la Estructura de las Cuentas Públicas.
Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.
Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos.
Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que Permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas.
Acuerdo por el que se determina la norma para establecer la estructura del formato de la Relación de Bienes que Componen el Patrimonio del Ente Público.
Norma para la difusión a la ciudadanía de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos.
Norma para establecer la estructura del Calendario de Ingresos Base Mensual.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Norma para establecer la estructura del Calendario del Presupuesto de Egresos Base Mensual.

Normas para establecer la estructura de información del formato del Ejercicio y Destino de Gasto Federalizado y Reintegros.

Norma para establecer la estructura de información del formato de Programas con Recursos Federales por Orden de Gobierno.

Norma para establecer la estructura de información de la Relación de las Cuentas Bancarias Productivas Específicas que se presentan en la Cuenta Pública, en las cuales se depositen los Recursos Federales transferidos.

Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013.

MCG Capítulo I y Capítulo II

MCG Anexo 1 Matrices de Conversión.

Metodología que permita hacer comparables las cifras presupuestales de los últimos seis ejercicios fiscales del ámbito federal.

Clasificación Económica de los Ingresos, de los Gastos y del Financiamiento de los Entes Públicos.

Plan de Cuentas.

Normas y Metodología para la Emisión de la Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación, se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente a la fecha que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

Por lo que respecta a la actualización de los activos, el método utilizado para reconocer el valor de los inmuebles se fundamentó en el valor catastral, ya que dichos inmuebles se encuentran en proceso de escrituración a favor de esta Entidad, dicho método es el definido por el CONAC para este tipo de bienes. Los inventarios de bienes para su consumo están valuados en base al método de Primeras Entradas, Primeras Salidas (PEPS).

No se aplicaron cambios en políticas contables ni corrección de errores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

A esta fecha no se tienen pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

En referencia a los porcentajes de depreciación de los activos se ha adoptado los parámetros de estimación de vida útil emitidos por el CONAC publicados el 15 de agosto de 2012, en el Diario Oficial de la Federación.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 la Recaudación

La proyección inicial fue de \$1,049,011.5, mientras que el ingreso recaudado fue de \$1,138,558.5

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

Este organismo no está facultado para la contratación de deuda pública

12. Calificaciones otorgadas

No aplica la calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

En agosto de 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 las 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 formarán parte los directores del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla.

Durante la presente administración se realizó una revisión a las depreciaciones, percatándonos que existen algunas variaciones en la determinación, mismas que se encuentran en proceso de verificación para su corrección.

14. Información por Segmentos

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre

A la fecha de presentación de los Estados Financieros con cifras al 31 de diciembre de 2019 no se reportan eventos posteriores que puedan afectar dichas cifras.

16. Partes Relacionadas

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 la Información Contable

Cada uno de los Estados Financieros se ha rubricado por los responsables encargados de su elaboración, revisión y autorización, para garantizar que los mismos presentan razonablemente las cifras financieras, así como el contenido de sus notas.

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

IGNACIO ALFONSO GUEVARA ORTEGA
JEFE DE DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS

**DELFINA LEONOR VARGAS
GALLEGOS**
DIRECTORA GENERAL

**PAZ GRISELDA LETICIA LOPEZ
JIMENEZ**
DIRECTORA ADMINISTRATIVA