

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2015	2014
Bancos/ Tesorería	30,406.0	5,662.0
Inversiones Temporales	25,326.5	112,200.8
Fondos con efectación específica	0.5	-
<b>Total</b>	<b>55,733.0</b>	<b>117,862.7</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2015				2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores Diversos por pagar a corto plazo	5.0	0.0	0.0	5.0	2.8
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	5,332.3	0.0	0.0	5,332.3	7,716.2
<b>Total</b>	<b>5,337.3</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>5,337.3</b>	<b>7,719.0</b>

**Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Concepto	2015	2014
<b>NO APLICA</b>		
<b>Total</b>		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Almacenes

Concepto	2015	2014
Almacenes	121,238.4	225,470.9
<b>Total</b>	<b>121,238.4</b>	<b>225,470.9</b>

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Concepto	2015	2014
NO APLICA		
<b>Total</b>		

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
NO APLICA		
<b>Total</b>		

### Tasas de depreciación

Concepto	2015	2014
NO APLICA		
<b>Total</b>		

### Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	28,418.4	26,202.1
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,318.1	2,950.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	13,614.9	13,308.3
Vehículos y Equipo de Transporte	109,355.7	110,241.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	7,986.5	7,591.5
<b>Total</b>	<b>162,693.6</b>	<b>160,293.5</b>

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Porcentajes de Depreciación**

Concepto	% de depreciación anual
Edificios No Habitacionales	33%
<b>BIENES MUEBLES</b>	
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33%
Aparatos Deportivos	20%
Cámaras Fotográficas y de Video	33%
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	
Equipo Médico y de Laboratorio	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%
<b>Equipo de Transporte</b>	
Automóviles y Equipo Terrestre	20%
Carrocerías y Remolques	20%
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>	
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 y Comercial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10%
Otros Equipos	10%

**Nota:**\*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
Software	289.2	289.2
Licencias	414.6	137.8
<b>Total</b>	<b>703.8</b>	<b>426.9</b>

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios personales por pagar a corto plazo	1,744.0	0.0	0.0	0.0	1,744.0	5,502.1
Proveedores por pagar a corto plazo						8,585.9
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	1,988.4	0.0	0.0	0.0	1,988.4	31,568.6
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	4,751.0	0.0	0.0	0.0	4,751.0	3,970.5
Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo	5,723.1	0.0	0.0	0.0	5,723.1	0.0
<b>Total</b>	<b>14,206.4</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>14,206.4</b>	<b>49,627.2</b>

#### Documentos por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
NO APLICA						
<b>Total</b>						

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

Concepto	2015	2014
NO APLICA		
<b>Total</b>		

**Pasivos diferidos**

Concepto	2015
A corto plazo	0.00
A largo plazo	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**Otros Pasivos**

Concepto	2015	2014
NO APLICA		
<b>Total</b>		

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Patrimonio	292,113.3	459,390.9
<b>Total</b>	<b>292,113.3</b>	<b>459,390.9</b>

**Patrimonio Contribuido**

Concepto	2015	2014
Aportaciones	278,865.4	385,391.6
<b>Total</b>	<b>278,865.4</b>	<b>385,391.6</b>

**Patrimonio Generado**

Concepto	2015
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-60,750.6
Resultados de Ejercicios Anteriores	73,998.6
<b>Total</b>	<b>13,248.0</b>

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de Gestión**

Concepto	2015				2014	
	Ministrado S.F.A.	Recursos Propios	Total Ingresos Contables	Intereses DIF Nacional no considerados ingreso y reintegro por reducción sueldos	Total Ministrado S.F.A.	
Productos de tipo corriente	216.2	3,033.0	3,249.2	0.0	216.2	8,923.4
Ingresos por venta de bienes	0.0	38,598.9	38,598.9	0.0	0.0	65,182.9
Transferencias , asignaciones, subsidios y otras ayudas recibidos por Gobierno del Estado de Puebla	907,693.6	0.0	907,693.6	341.6	908,035.2	856,697.7
Transferencias , asignaciones, subsidios y otras ayudas recibidos por donativos	0.0	11,504.9	11,504.9	0.0	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>907,909.8</b>	<b>53,136.8</b>	<b>961,046.6</b>	<b>341.6</b>	<b>908,251.4</b>	<b>930,804.0</b>

Los intereses recibidos por las cuentas productivas aperturadas en la Secretaría de Finanzas del Estado no son considerados ingresos sino como acreedores DIF Nacional, toda vez que se reintegran a la Tesorería de la Federación en cuanto ingresan a nuestras cuentas.

En atención al oficio circular SFA/SE 02/2015 numeral 3 se realizó en el mes de septiembre 2015 el reintegro de las economías generadas por la reducción en sueldo y compensación de Directores de Área y Dirección General por la cantidad de \$289,583.26, mismo que fue descontado de los ingresos recibidos del Gobierno de Estado.

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	163,144.2	139,600.5
Materiales y suministros	606,706.4	584,032.5
Servicios Generales	60,860.1	58,220.2
<b>Total</b>	<b>830,710.8</b>	<b>781,853.1</b>

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Remuneraciones al personal de carácter permanente	72,557.6	60,455.6
Remuneración de carácter eventual	19,467.7	17,999.4
Remuneraciones adicionales y especiales	43,378.0	38,063.7
Seguridad Social	20,454.7	17,170.6
Otras prestaciones sociales y económicas	6,120.2	5,235.8
Pago de estímulos a servidores públicos	1,166.1	675.4
<b>Total</b>	<b>163,144.2</b>	<b>139,600.5</b>

### Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales de administración , emisión de documentos y artículos oficiales	5,629.7	5,045.4
Alimentos y utensilios	589,385.8	568,342.4
Materias primas y materiales de producción		0.3
Materiales y artículos de construcción y reparación	1,503.6	1,034.7
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,266.3	1,140.5
Combustibles, lubricantes y aditivos	6,004.9	5,816.4
Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	176.2	364.6
Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,739.9	2,288.3
<b>Total</b>	<b>606,706.4</b>	<b>584,032.5</b>



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios básicos	8,221.2	7,784.8
Servicios de arrendamiento	11,561.7	14,716.5
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	19,569.4	16,076.0
Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,027.8	824.5
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	7,556.5	7,061.5
Servicios de comunicación social y publicidad	0.0	20.4
Servicios de traslados y viáticos	1,477.4	1,397.5
Servicios oficiales	4,726.1	6,551.1
Otros servicios generales	5,720.2	3,787.9
<b>Total</b>	<b>60,860.1</b>	<b>58,220.2</b>

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Transferencias internas y asignaciones al sector público	21,438.1	31,568.6
Ayudas sociales	132,993.3	113,695.6
<b>Total</b>	<b>154,431.5</b>	<b>145,264.2</b>

### Otros Gastos

Concepto	2015	2014
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0
Depreciación de Bienes Muebles	36,655.0	30,848.4
<b>Total</b>	<b>36,655.0</b>	<b>30,848.4</b>

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	0.0	0.0
Efectivo en Bancos-Dependencia	30,406.0	5,662.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	25,326.5	112,200.8
Fondos con afectación específica	0.5	0.0
Depósitos en fondos de terceros y otros	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>55,733.0</b>	<b>117,862.7</b>

**Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Concepto	2015	2014
<b>Mobiliario y equipo de administración</b>	<b>2,230.6</b>	<b>1,077.4</b>
<b>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</b>	<b>351.2</b>	<b>347.3</b>
<b>Equipo e Instrumental médico y de laboratorio</b>	<b>306.8</b>	<b>1,781.2</b>
<b>Vehículos y equipo de transporte</b>	<b>1,439.1</b>	<b>23,646.3</b>
<b>Maquinaria, otros equipos y herramientas</b>	<b>366.0</b>	<b>294.7</b>
<b>Activos intangibles</b>	<b>276.8</b>	<b>104.4</b>
<b>Total</b>	<b>4,970.6</b>	<b>27,251.3</b>

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	192,130.3	163,144.2	-28,986.1	-15%
Materiales y suministros	592,654.7	606,706.4	14,051.7	2%
Servicios Generales	47,008.5	60,860.1	13,851.6	29%
Transferencias, asignaciones, subsidios y ayudas	75,754.6	154,431.5	78,676.9	104%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	32,852.9	4,970.6	-27,882.3	-85%
<b>Total</b>	<b>940,401.1</b>	<b>990,112.9</b>	<b>49,711.8</b>	<b>5%</b>

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Productos	0.0	3,249.2	3,249.2	0%
Ingresos por venta de bienes	50,568.2	38,598.9	-11,969.3	-24%
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	889,832.8	919,198.5	29,365.7	3%
<b>Total</b>	<b>940,401.1</b>	<b>961,046.6</b>	<b>20,645.6</b>	<b>2%</b>

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

## II. NOTAS DE MEMORIA

### Cuentas de Orden

#### Cuentas de Orden Contables

Concepto	2015
Fideicomiso Beca a un Niño Indígena	8,701.4
Equipo de transporte de DIF Nacional	532.7
Casa del Adolescente (Acocota)	4,500.0
Edificio y Terreno calle 5 de mayo 1606	8,373.7
Juicios Laborales	1,700.0
<b>Total</b>	<b>23,807.8</b>

#### Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	940,401.1
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	78,627.1
Ley de Ingresos Recaudada	961,046.6

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	940,401.1
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,664.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	78,543.1
Presupuesto de Egresos Devengado	990,112.9
Presupuesto de Egresos Pagado	987,075.7

### **III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **Introducción**

Los presentes Estado Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla, proveen información a sus principales usuario.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económico financieros que influyeron en las decisiones por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 y deberá ser considerado para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### **Información Contable**

El método utilizado para valuación de los inventarios e Primeras Entradas Primeras Salidas con la finalidad de que los almacenes se mantengan a valores de mercado.

No se han creado provisiones o reservas.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla no es Fideicomitente o Fiduciario de algún Fideicomiso.

Los saldos presentados se encuentran en base a su costo histórico, incluso los bienes patrimoniales.

#### **Información Presupuestaria**

Con fecha 13 de febrero 2015 y con fundamento en el Oficio Circular SFA/SE01/2015 denominado Medidas de Racionalidad y Eficiencia en el Ejercicio del Presupuesto 2015, se congelaron 50 plazas que se encontraban vacantes, por lo que se solicitó a la Secretaría de Finanzas y Administración una reducción de presupuesto por la cantidad de \$ 4'527,626.3 lo que se refleja en el presupuesto modificado.

Con fecha 11 de marzo nos fue concedida una ampliación al presupuesto por la cantidad de \$10'975,000.0 con la finalidad de realizar la décimo novena entrega del Programa Apoyo Productivo a la Palabra de la Mujer Poblana.

En el mes de abril 2015 se realizaron dos reducciones presupuestales una por parte de la Secretaría de Finanzas y Administración mediante oficio UPP-0756/2015, la cual fue aplicada al capítulo 1000 por la cantidad de \$ 10'000,000.0. La segunda derivada del seguimiento de auditoría 14/15 realizado por la Comisaría de la Secretaría de la Contraloría en este Organismo al rubro "Cuotas de Recuperación del Programa Desayunos Escolares Modalidad Fríos" por la cantidad de \$10'703,057.3, autorizadas ambas en la 18ª. Sesión Ordinaria de Junta Directiva celebrada el 29 de abril de 2015.

Durante los meses de junio, julio, agosto y septiembre la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado nos otorgó ampliaciones al presupuesto por la cantidad de \$2'555,379.83 para ser aplicadas al equipamiento de Casa de la Niñez Tehuacán.

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

En atención al oficio circular SFA/SE 02/2015 numeral 3 se realizó en el mes de septiembre 2015 el reintegro de las economías generadas por la reducción en sueldo y compensación de Directores de Área y Dirección General por la cantidad de \$289,583.26

Con fecha 26 de octubre la Secretaría de Finanzas otorgó a esta Entidad una ampliación presupuestal por la cantidad de \$ 7'500,000.0 con la finalidad realizar la 20ª entrega de Apoyos Productivos a la Palabra de la Mujer Poblana. El 30 de noviembre mediante oficio UPP-1697/2015 nos conceden una ampliación por \$4'300,000.00 para ser aplicada a la 21ª Entrega del mismo Programa.

En 16 de diciembre se nos otorgó una ampliación por \$1'207,000.0 para cubrir los gastos relativos al 5º. Informe de Actividades de la Presidenta del Patronato.

Los recursos recibidos de DIF Nacional al 31 de diciembre 2015, no se integraron al presupuesto inicial toda vez que no son programables, son:

Programa	Importe recibido
Programa para el Fortalecimiento de las Procuradurías de Menor y la Familia	1,263,314.7
Programa Comunidad Diferente	1,600,000.0
Proyecto de equipamiento e infraestructura de espacios alimentarios	2,576,250.0
Programa para la Protección y Desarrollo Integral de la Infancia	2,172,377.0
Programa Atención de personas con discapacidad ( CREE)	1,000,000.0
Atención a Familias y Población Vulnerable (Albergue Psiquiátrico Infantil)	147,112.0
Dormitorio casa de Ángeles	293,781.6
	<b>9,052,835.3</b>

### **Panorama Económico**

La tasa anual de crecimiento de la economía mexicana fue de 2.4% .  
 Se registro una caída adicional del volumen de la producción petrolera que reduce el crecimiento del PIB anual aproximadamente en 0.4 puntos porcentuales.  
 La inflación registrada para el año de 2015 es de 2.87%  
 A partir del 1 de enero de 2015, se eliminó el cobro de la larga distancia nacional.  
 Con el propósito de incrementar la capacidad financiera del Estado Mexicano con ingresos estables y de carácter permanente, se amplió la base de los impuestos al ingreso y al consumo ya que se acotaron o eliminaron los tratamientos preferenciales, con ello se logró un sistema tributario de aplicación más general.

### **Autorización e Historia**

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla es un organismo paraestatal de la administración del Gobierno del Estado de Puebla 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 Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

### **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.

La estructura organizacional básica es la siguiente:

- Una Junta Directiva y un Patronato.
- Dirección General de la cual dependen la Dirección de Asistencia y Rehabilitación, Dirección de Fortalecimiento Institucional y Desarrollo Comunitario, Dirección de Asistencia Jurídica, Dirección de Delegaciones, Dirección Alimentaria, Dirección Administrativa, Secretaría Técnica, Consejo Técnico de Adopciones, Secretaría Particular, Unidad de Participación Ciudadana y los Departamentos de Vinculación con la Sociedad Civil y Comunicación Social y Relaciones Públicas.
- La Dirección de Asistencia Social y Rehabilitación cuenta con una Coordinación de Casas de Asistencia y seis Casas de Asistencia: Casa del Abue, Casa de la Niñez, Casa del Adolescente, Casa de Ángeles, Albergue Psiquiátrico Infantil y Centro de Rehabilitación y Educación Especial. Así mismo cuenta con los siguientes departamentos: Personas con Discapacidad, Adulto Mayor, Ecología de la Salud y Salud Mental
- La Dirección de Fortalecimiento Institucional y Desarrollo Comunitario cuenta con cuatro departamentos: Vinculación Educativa, Prevención y Atención al Maltrato, Fortalecimiento de la Familia y Coordinación y Acción Comunitaria.
- La Dirección de Asistencia Jurídica la integran los departamentos de Adopciones y Representación Legal, Procuraduría de la Defensa del Menor, la Mujer y la Familia y el departamento Consultivo y Dictamen Normativo.
- La Dirección de Delegaciones está compuesta por el Departamento de Enlace y Gestión y 21 Delegaciones Regionales.



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

- La Dirección Alimentaria incluye los siguientes Departamentos: Orientación Nutricional, Distribución y Control y Seguimiento.
- La Dirección Administrativa está conformado por los Departamentos de Recursos Humanos, Recursos Financieros, Recursos Materiales y Servicios Generales e Informática.

### **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. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Puebla no es Fideicomitente o Fiduciario de algún Fideicomiso.

### **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

La herramienta electrónica utilizada para el registro de las operaciones presupuestales y contables es la desarrollada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) y se denomina Sistema Automatizado de Armonización Contable Gubernamental.

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

Los presentes son los primeros Estados Financieros presentados en base a devengado de acuerdo con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y se están realizando las acciones necesarias para su implementación, sin embargo se sigue registrando también en el sistema anteriormente utilizado para el registro de las operaciones y emisión de Estados Financieros (SCGII), hasta que se llegue a la plena comprensión del sistema por parte de los operadores y se realicen los cambios necesarios en los manuales de procedimientos

#### **a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera**

No se reconocen los efectos de la inflación en la presente información financiera.

#### **b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

- Es política de este Organismo la apertura de cuentas bancarias productivas para la administración específica de cada una de las fuentes de financiamiento.

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

- Las inversiones temporales se realizan a través de instrumentos gubernamentales que no generan riesgos al patrimonio de la institución.

**c. Inversiones Financieras**

Este organismo no maneja inversiones financieras.

**d. Instrumentos financieros derivados**

Este Organismo no maneja instrumentos financieros derivados.

**e. Bienes Muebles e Inmuebles**

A partir del año 2014 los bienes muebles que se han adquirido se registran en cuentas específicas de activo.

Con fecha 21 de agosto de 2014 se dio de baja el terreno y el edificio ubicado en la calle 5 de mayo 1616 colonia Centro, conocido como San Juan de Dios, para dar cumplimiento al artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La baja contable del terreno ascendió a \$1'602,125.2 y del edificio a \$6'771,610.0, mismo que a partir del mes de agosto de reflejan en la cuentas de orden contables.

**f. Provisiones**

Al cierre del ejercicio 2015 no se realizaron provisiones.

**g. Beneficios a los Empleados**

Este Organismo maneja para sus empleados los beneficios de la afiliación al ISSSTEP, aguinaldo por 46 días, vacaciones de 10 días hábiles por cada semestre del año al haber cumplido un año de antigüedad y prima vacacional

**h. 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.

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.

Concepto	al 31 de Diciembre	al 31 de Diciembre	Variación
	2014	2015	
Materiales y suministros	28,700,397.2	7,276,237.3	- 21,424,159.9
Donativos y Apoyos a municipios	12,989,594.7	8,057,758.7	- 4,931,835.9
Donativos de Programas	708,082.0	3,302,183.0	2,594,101.0
Almacenes Regionales Básicos	183,072,842.4	102,602,244.2	- 80,470,598.1
	225,470,916.3	121,238,423.3	- 104,232,493.0

Las variaciones en patrimonio por inversiones en activo fijo son las siguientes:

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
 CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	al 31 de Diciembre 2014	al 31 de Diciembre 2015	Variación
Inversiones en bienes muebles	28,315,366.25	28,284,302.90	- 31,063.35
Inversiones en equipo de cómputo	12,178,468.04	12,178,468.04	-
Inversiones en vehículos	85,605,661.55	83,343,014.84	- 2,262,646.71
Inversiones en terrenos	16,595,118.27	16,595,118.27	-
Inversiones en edificios	11,441,484.65	11,441,484.65	-
Programas asistencia social ramo 3	4,108,335.88	4,108,335.88	-
Equipo de teleconsulta	1,676,214.57	1,676,214.57	-
	<b>159,920,649.21</b>	<b>157,626,939.15</b>	<b>- 2,293,710.06</b>

La diferencia en las inversiones de vehículos se debe a la desincorporación realizada de 3 unidades de transporte más las cajas secas respectivas. Posterior a la implementación del Sistema de Armonización Contable las inversiones por activo fijo se registran en cuentas específicas de ese rubro, los movimientos que afectan al capital son registros anteriores a dicha implementación.

Asimismo en el mes de octubre se realizó la baja por enajenación de 9 vehículos y un vehículo en el mes de diciembre, por lo que las inversiones en vehículos disminuyeron en \$2'293,710.06

**Baja 13 vehículos**

U-289 Atos 2008 BAJA	80,900.00
U-213 Camioneta 2005 BAJA	151,400.00
U-154 Camión 2000 BAJA	120,500.00
U-294 F-53 Microbus 2008	644,999.99
U-147 F-5177 Chevy 1999	74,030.00
U-222 F-1162 Unidad Móvil 2005	564,999.99
U-191 F-3778 T Pointer donativo 2003	78,001.00
U-150 F-1858 Camión 1999	127,400.00
U-179 F-1243 Pointer 2002	83,000.00
U-184 F-1455 T Sedán Donativo 2002	63,287.08
U-170 F-18380 Sedán donativo 2001	70,792.00
U-177 F-1241 Pointer 2002	83,000.00
U-211 F-32153 Camioneta Ford 2005	151,400.00
	<b>2,293,710.06</b>

Los movimientos a los remanentes del ejercicio son:

Concepto	al 31 de Diciembre 2014	al 31 de Diciembre 2015	Variación
Resultado del Ejercicio	-	60,750,641.34	- 60,750,641.34
Remanente de Ejercicios anteriores	73,999,291.24	73,998,591.24	- 700.00
	<b>73,999,291.24</b>	<b>13,247,949.90</b>	<b>- 60,751,341.34</b>

El resultado negativo del ejercicio fue cubierto con los remanentes de ejercicios anteriores, como el reintegro a la SFA por el Programa Apoyo a la Palabra de la Mujer Poblana, Cuotas Alimentarias, Recursos Propios y Donativos.

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**i. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos recibidos durante el año 2015 se integran de la siguiente manera:

Subsidio Gobierno del Estado	296,310,709.3
Fondo de Aportaciones Múltiples Ramo 33	576,157,866.0
Subsidio DIF Nacional	9,052,835.3
Ramo 23 Fondo de Accesibilidad en el Transporte	26,172,205.0
Cuotas de recuperación programas alimentarios	38,048,313.9
Donativos	11,504,931.7
Productos por representación legal y panadería	550,557.5
Otros ingresos financieros	2,517,901.7
Otros ingresos	731,300.9
	<b>961,046,621.2</b>

**j. Reconocimiento de Gastos**

Durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2015 el gasto contable asciende a \$1'021,797,262.6

El gasto más significativo a la fecha de corte corresponde al capítulo 2000 por un monto devengado de \$606'706,430.5 principalmente por el registro de los productos recibidos para los Programas Alimentarios que representa el 61.59% del total del gasto desembolsable.

El capítulo 1000 ascendió a \$163'144,203.0 (16.56%), el capítulo 3000 a \$60'860,147.7 (6.18%) y el capítulo 4000 a \$154'431,469.5 (15.67%) de los gastos de funcionamiento.

La depreciación para el ejercicio 2015 ascendió a \$36'655,012.0

**Eventos posteriores al cierre**

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

**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE PUEBLA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Responsable**

Mtro. Jorge David Rosas Armijo  
Director General

**Nombre de quien autoriza**  
Lic. Adriana Blanca Lardizábal  
Directora Administrativa

**Nombre de quien elabora**  
Mtra. Ana Lucía Rosillo Quintero  
Jefa de Departamento de Recursos  
Financieros