

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

Notas de desglose

H.1) INFORMACIÓN CONTABLE

1) Notas al Estado de Situación Financiera

2)

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre 2017 se tienen pendientes los siguientes fondos revolventes:

Nombre	Adscripción	Monto
Hernandez Ruiz María Angélica	Dirección de Delegaciones	7,000.00
Esquivel Silva José María	Recursos Materiales	9,011.16
TOTAL		16,011.16

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 31 de diciembre 2017
1613	Bancomer	Recursos Estatales	Recursos Estatales	236,304.49
6891	Bancomer	Recursos Propios	Donativos	398,867.46
7766	Bancomer	Ramo 33	Ramo 33 del año 2016	1,704.66
1271	Bancomer	Ramo 33	Ramo 33 del año 2017	126,576.95
4782	Bancomer	DIF Nacional	Equipamiento comedor y cocina Casa de la Niñez	0.00
3412	Bancomer	DIF Nacional	Equipamiento y Mobiliario Albergue Psiquiatrico	0.00
2720	Bancomer	DIF Nacional	Dormitorios Casa de Angeles	0.00
7551	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales	1,791,533.46
1977	Banorte	Cuotas Ramo 33	Cuotas Ramo 33	1,518,452.27
1986	Banorte	Recursos Propios	Recursos Propios	645,410.10
1995	Banorte	Recursos Propios	Donativos	2,075,569.79
2059	Banorte	Recursos Propios	Crédito a la Palabra	1,409,302.16
0950	Banorte	Recursos Propios	Beca a un Niño indígena	1,906,452.23
2486	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales 2016	0.00
6129	Banorte	Recursos Estatales	Recursos Estatales 2017	150,362,886.99
7672	Banamex	Ramo 26	Fondo Accesibilidad en el Transporte año 2016	250.17
1374	Bancomer	DIF Nacional	Equipamiento CREE 2017	347.62
9269	Bancomer	DIF Nacional	Comunidad Diferente 2017	1,653.57
9315	Bancomer	DIF Nacional	Espacios Alimentarios 2017	5,611.20
3617	Bancomer	DIF Nacional	5 Casas de Jovenes 2017	6,607.81
5340	Bancomer	DIF Nacional	Debiles Visuales 2017	36,024.14
6771	Banorte	Donativo Wal Mart	Donativo Wal Mart de México Temblor	4,526.05
				160,528,081.12

Las inversiones en valores se manejan en papel gubernamental y de liquidez inmediata, al 31 de diciembre de 2017 no se tienen.

Número de Cuenta	Institución	Fuente de Financiamiento	Título	Saldo en libros al 31 de diciembre de 2017
------------------	-------------	--------------------------	--------	--

**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
Rodríguez García Jesús	8,000.00
Esquivel Silva José María	15,007.84
Franco Sánchez Andres Delfino	9,300.00
	32,307.84

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

Subsidio al empleo	2,132.53
Depósitos en garantía por reintegrar	435.80
Otros	<u>10,486.75</u>
	13,055.08

C) Por las Cuotas Alimentarias por Cobrar al 31 de diciembre de 2017 de las entregas de los Programas de Desayunos Fríos y Calientes del cuarto cuatrimestre de 2017 pendiente de pago.

CUOTAS ALIMENTARIAS POR COBRAR			
MUNICIPIO	DESAYUNOS FRIOS	DESAYUNOS CALIENTES	TOTAL
CHIGNAHUAPAN	2,872.80	0	2,872.80
JOLALPAN	38,913.00	16,474.50	55,387.50
TEHUACAN	0	1,665.00	1,665.00
TLANEPANTLA	10,550.40	4,580.25	15,130.65
TOTAL	52,336.20	22,719.75	75,055.95

Bienes disponibles para su consumo (inventarios)

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

- Almacén DIF, que son bienes adquiridos para el consumo del Organismo.
- Almacén de Donativos, que representa los bienes que serán entregados para asistencia social.
- 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.
- Almacenes regionales, en donde se registran los productos alimenticios entregados a los almacenes de las delegaciones del Sistema DIF.

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

ALMACEN	IMPORTE
Almacén materiales y suministros	5,600,994.34
Almacén Donativos y Apoyos a Municipios	8,409,928.27
Almacenes Regionales	127,923,571.99
TOTAL ALMACENES	141,934,494.60

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

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

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

Cabe señalar que en el mes de septiembre y diciembre 2016 se recibieron los avalúos catastrales de las propiedades 25 poniente 2302, Av. San Francisco no. 2416, Col. San Manuel y la Casa del Adolescente respectivamente, por lo que los valores en libros se actualizaron 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	12,670,496.70
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	844,821.77
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	13,519,879.46
Otros mobiliarios y Equipos de Administración	3,217,556.06
Equipos y aparatos audiovisuales	1,551,135.28
Aparatos Deportivos	38,226.06
Cámaras Fotográficas y de video	104,154.09
Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,373,040.84
Equipo Instrumental y de laboratorio	10,385,122.63
Equipo de Transporte	172,366,813.59
Maquinaria y Equipo Industrial	1,023,977.82
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción Y Refrigeración Industrial.	342,711.30
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	883,294.87
Equipos de Generación Eléctrica , Aparatos y Accesorios Eléctricos	135,359.57
Herramientas y Máquinas-Herramienta	1,589,689.82
Otros Equipos	64,428.12
Total	221,110,707.98

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

Concepto	Importe
Software	1,390,309.05
Licencias	414,595.60
	1,804,904.65

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

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	2017	2016	2015	2014	ACUMULADO
Muebles de Oficina	1,075,942.40	330,731.70	2,967,116.62	3,131,822.12	7,505,612.84
Muebles excepto de Oficina y estantería	170,756.70	152,850.14	1,147,668.41	837,870.11	2,309,145.36
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	23,595.15	23,595.15	3,547,133.85	1,182,737.53	4,777,061.68
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	258,192.55	179,348.35	398,497.22	105,999.81	942,037.93
Equipos y Aparatos Audiovisuales	6,855.38	67,777.99	295,207.20	117,975.20	487,815.77
Aparatos Deportivos	7,191.07	7,645.21	12,378.70	3,820.00	31,034.98
Cámaras Fotográficas y de Video	7,390.50	8,231.50	71,485.48	1,095.65	88,203.13
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	227,215.18	130,918.51	1,810,291.26	348,218.34	2,516,643.29
Equipo Médico y de laboratorio	401,292.70	442,784.44	7,154,089.51	518,657.43	8,516,824.08
Instrumental Médico y de Laboratorio	10,019.30	15,278.30	280,323.82	72,519.39	378,140.81
Vehículos y Equipo Terrestre	27,500,751.03	22,931,037.71	17,689,482.12	23,547,558.11	91,668,828.97
Carrocerías y Remolques	19,140.00	19,140.00	86,668.63	23,925.00	148,873.63
Maquinaria y Equipo Agropecuario	288.92	288.92	3,979.89	5,590.43	10,148.16
Maquinaria y equipo Industrial	59,797.35	86,090.21	210,206.54	118,311.55	474,405.65
Sistemas de Aire Acondicionado, calefacción y de refrigeración comercial e Industrial	21,768.79	20,571.04	27,733.76	15,242.56	85,316.15
Equipo de Comunicación y telecomunicación	80,830.89	72,181.86	525,917.92	95,080.63	774,011.30
Equipos de Generación de Energía Eléctrica	14,580.51	13,535.95	67,146.09	46,523.44	141,785.99
Herramientas y Máquinas Herramienta	150,480.18	47,593.91	122,095.83	61,902.97	382,072.89
Otros Equipos	5,903.24	5,841.37	38,793.14	24,224.36	74,762.11
Software	364,470.93	2,525.78	95,255.98	163,153.49	625,406.18
Licencias Informáticas	47,963.92	47,963.92	103,540.02	48,593.17	248,061.03
Edificios no habitacionales			-	377,568.99	377,568.99
Total	30,454,426.69	24,605,931.96	36,655,011.99	30,848,390.28	122,563,760.92

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
	80,500.00

Pasivo

Al 31 de diciembre de 2017 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	790,162.33
Honorarios Asimilables a salarios	21,507.28
Prima vacacional y dominical	12,451.13
Gratificaciones de fin de año	97,160.94
Compensaciones	44,836.29
Aportaciones de Seguridad Social	1,350.73
Aportaciones al Sistema para el Retiro	284,453.24
Finiquitos por pagar	660,374.51
Prestaciones Contractuales	80.81
	1,912,377.26

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	4,967,262.33
10% s/ honorarios	41,320.24
Secretaría de Finanzas y Administración	997,082.00
	6,005,664.57

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.	752,579.04
Felix Herrera Mario Alberto	1,808.00
Int. y Comercialización de Muebles Tubulares	579,823.68
Corporación Integral BEDROX SA de CV	999,999.92
	2,334,210.64

Los acreedores diversos incluyen:

Acreedor	Importe
Otras deducciones por nómina	7,489.72
Gastos por pagar	833,685.46
Retención del 5 al millar	312,220.75
Diversos	21,335.29
Secretaría de Finanzas	2,286.20
Recursos Estatales	1,100.00
Retención 1 al millar	1,972.25
Aportaciones por aplicar	125,382.35
Cta Bancomer Recursos Federales	715.79
Cuotas por Realizar Desayunos Fríos	62,469.75
Cuotas por Realizar Desayunos Calientes	12,586.20
Secretaria de Finanzas y Administración (Anticipo Subsidio 2018)	139,652,564.00
	141,033,807.76

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 31 de diciembre 2016	Al 31 de diciembre 2017	Variación
Almacenes			
Materiales y suministros	2,113,598.44	5,600,994.34	3,487,395.90
Donativos y Apoyos a municipios	0.00	8,409,928.27	8,409,928.27
Donativos de Programas	0.00	0.00	0.00
Almacenes Regionales Básicos	0.00	127,923,571.99	127,923,571.99
Inversiones de activo fijo			
Inversiones en bienes muebles	21,075,536.88	21,915,483.84	839,946.96
Inversiones en equipo de cómputo	9,804,590.80	8,879,300.80	-925,290.00
Inversiones en vehículos	80,643,940.83	79,519,102.72	-1,124,838.11
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	45,116.73	42,023.22	-3,093.51
Equipo de teleconsulta	1,676,214.57	34,037.99	-1,642,176.58
	165,346,963.15	302,312,408.07	136,965,444.92

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 31 de diciembre 2016	Al 31 de diciembre 2017	Variación
Resultado del Ejercicio	-27,560,825.40	15,067,669.54	-12,493,155.86
Remanente de Ejercicios anteriores	13,546,514.93	-15,646,815.48	-2,100,300.55
	-14,014,310.47	-579,145.94	-14,593,456.41

**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 31 de diciembre 2017, provinieron de las siguientes fuentes:

Subsidio Gobierno del Estado	298,227,419.91
Fondo de Aportaciones Múltiples Ramo 33	604,755,271.00
Fondo para la Accesibilidad en el Transporte Público para Personas con Discapacidad 2016	26,146,032.79
Subsidio DIF Nacional	14,153,772.53
Cuotas de Recuperación de los Programas Alimentarios	41,416,216.20
Donativos	59,055,232.80
Productos por panadería de Casa del Abue	335,859.59
Productos de tipo corriente	7,446,790.83
	1,051,536,595.65

Gastos y Otras Pérdidas

Durante el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 el gasto contable asciende a \$ 1,036'468,926.11

El gasto más significativo a la fecha de corte corresponde al Capítulo 2000 por un monto devengado de \$ 628'168,326.40 que representa el (60.61%) del total del gasto.

El Capítulo 1000 ascendió a \$191'296,535.74 (18.46%) el Capítulo 3000 a \$64'503,986.51 (6.22%) y el Capítulo 4000 a \$ 122'045,650.77 (11.77%) de los gastos de funcionamiento. Así mismo se afectó la Depreciación Acumulada del ejercicio 2017 por \$30'454,426.69 (2.94%)

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

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 2016	31 de diciembre 2017	Incremento en Efectivo o Equivalentes
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0	0
Efectivo en Bancos-Dependencia	24,427,881.76	160,528,081.12	136,100,199.36
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0	0
Fondos con afectación específica	0	16,011.16	16,011.16
Depósitos en fondos de terceros y otros	0	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	24,427,881.76	160,544,092.28	136,116,210.52

Al 31 de diciembre de 2017 se han adquirido y pagado los siguientes Bienes Muebles e Intangibles:

Concepto	31 de diciembre 2017
Mobiliario y Equipo de Administración	7,175,421.10
Equipo Educacional y Recreativo	1,211,151.92
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	446,961.44
Equipo de Transporte	40,982,524.52
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	1,021,883.28
Activos Intangibles	1,096,803.49
	51,934,745.75

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

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 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 1,051'536,595.65 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 31 de diciembre 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,051'536,595.65
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)		1,051'536,595.65

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 31 de diciembre 2017

1. Total de egresos (presupuestarios) **1,057'947,437.17**

2. Menos egresos presupuestarios no contables		51,934,745.75
Mobiliario y equipo de administración	7,175,421.10	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,211,151.92	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	446,961.44	
Vehículos y equipo de transporte	40,982,524.52	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,021,883.28	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	1,096,803.49	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	

3. Más gastos contables no presupuestales		30,454,426.69
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	30,454,426.69	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

1,036,467,118.11

**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 31 de diciembre 2017						
Capítulo	Aprobado	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado
1000	189,856,027.56	192,502,927.42	191,296,535.74	191,296,535.74	190,848,291.02	190,848,291.02
2000	626,238,877.52	628,977,749.14	628,166,518.40	628,166,518.40	628,166,518.40	627,413,939.36
3000	51,872,373.83	64,816,006.44	64,503,986.51	64,503,986.51	64,503,986.51	63,506,904.51
4000	51,675,939.09	127,162,917.12	122,045,650.77	122,045,650.77	122,045,650.77	122,045,650.77
5000	3,301,373.00	52,446,220.50	51,934,745.74	51,934,745.75	51,934,745.75	50,354,922.15
	922,944,591.00	1,065,905,820.62	1,057,947,437.16	1,057,947,437.17	1,057,499,192.45	1,054,169,707.81

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 contable:

Cuenta	Importe
Fideicomiso Beca a un Niño Indígena	7,465,261.88
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	50,121,019.58
Juicios Laborales	970,000.00

Las cuentas de orden presupuestales de los ingresos:

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	922,944,591.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	128,592,004.65
Ley de Ingresos Recaudada	1,051,536,595.65

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

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

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	922,944,591.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,958,383.45
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	142,961,229.62
Presupuesto de Egresos Devengado	1,057,947,437.17
Presupuesto de Egresos Pagado	1,054,169,707.81

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.

2. Panorama Económico y Financiero

Con fecha de 31 de diciembre la Comisión Reguladora de Energía publicó el Precios de los combustibles vigente del 31 de diciembre 2017, 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 \$16.10, igual o mayor a 92 octanos en \$17.78 y el diesel a \$17.02 por litro respectivamente.

Al 29 de diciembre de 2017, según datos de Banxico, los tipos de cambio para el dólar interbancario fue de \$19.6595 pesos por dólar y de \$23.5729 por euro, en donde se pueden observar la recuperación del peso junto al dólar y la depreciación del peso frente al euro en el año 2017 comparando estos valores con los tipos de cambio de \$20.6400 para el dólar y \$21.7741 para el euro, publicados el 30 de diciembre 2016.

Notas a los Estados Financieros

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia

Del Estado de Puebla.

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.
- 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

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

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.

- 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

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

- 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.

Durante el presente ejercicio no se han capitalizado gastos.

No existen riesgos 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 \$318'189,320.00 y de recaudación federal 604'755,271.00, por lo que el total de ingresos a recaudar es de \$922'944,591.00

11. Información sobre Deuda y el Reporte Analítico de Deuda

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

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.

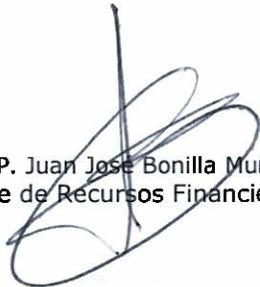
16. Partes relacionadas

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.

Atentamente



C.P. Juan José Bonilla Muñoz
Jefe de Recursos Financieros



Lic. Pablo Campos Ramírez
Director Administrativo



Lic. Emmanuel Durán Meneses
Encargado de Despacho de la
Dirección General