**Cuenta Pública 2018**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2018**

**(Pesos)**

**Ente Público: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN YUCATÁN**

1. **NOTAS DE DESGLOSE**
2. ***NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA***

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

**El rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Efectivo y Equivalentes** |  **35,291,329.00**  |
| **Efectivo** |  **828,543.63**  |
| CADI OLGA MANZANO |  1,000.00  |
| PROCURADURÍA |  10,000.00  |
| COMPRAS |  5,000.00  |
| SUB DIRECCIÓN OPERATIVA |  2,000.00  |
| C.D.F. CASTILLA CÁMARA |  1,000.00  |
| CROPAFY |  7,000.00  |
| SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA |  8,000.00  |
| CAIMEDE |  10,000.00  |
| CADI JULIA PEÓN |  1,000.00  |
| C.D.F. MARÍA LUISA |  1,000.00  |
| SERVICIOS MÉDICOS |  2,000.00  |
| CADI CORDEMEX |  1,000.00  |
| CADI CONKAL |  1,000.00  |
| CADI CARMEN GÓMEZ |  1,000.00  |
| RECURSOS MATERIALES |  5,000.00  |
| C.D.F. HUMBERTO LARA |  1,000.00  |
| CADI LINA LÓPEZ ESQUIVEL |  1,000.00  |
| CADI ELVIA CARRILLO PUERTO |  1,000.00  |
| DIRECCIÓN |  10,000.00  |
| INFORMÁTICA |  2,000.00  |
| CADI ROSA TORRES |  1,000.00  |
| TESORERÍA |  751,543.63  |
| SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA (CADI) |  5,000.00  |
| **Bancos/Tesorería** |  **34,462,785.37**  |
| **Aportaciones Estatales** |  **2,874,052.32**  |
| BTE Cta 05 5298 5495 |  1,139,644.85  |
| BTE Cta 08 4876 0797 |  1,671,798.49  |
| BTE 10 0789 2474 E.C. |  12,865.08  |
| BTE 10 0808 7213 FF-101 |  49,743.90  |
| **Aportaciones Federales FAM** |  **14,417,150.09**  |
| BTE Cta 05 9322 7264 FAM 2018 |  14,417,150.09  |
| **Recursos propios** |  **17,171,577.01**  |
| BTE Cta 05 6473 3439 EAED |  1,844,194.54  |
| BTE Cta 05 6473 3381 CADIS |  423,677.54  |
| BTE Cta 05 6473 3420 TRABAJO SOCIAL |  240,869.55  |
| BTE Cta 05 6473 3390 CROPAFY |  605,794.80  |
| BTE Cta 05 6473 3402 UBR |  4,382,035.06  |
| BTE Cta 04 1493 7387 DIR. ALIM. 2016 |  63,960.05  |
| BTE Cta 04 6109 3960 DIR. ALIM. 2017 |  2,497,284.15  |
| BTE Cta 05 9322 9697 DIR. ALIM. 2018 |  7,113,761.32  |
| **Convenios Federales** |  **3.91**  |
| BTE 10 1111 8984 COM DIFERENTE 2018 |  0.91  |
| BTE 10 0808 6074 REST Y ADEC DE TRES CDF's 2018 |  1.00  |
| BTE 10 0808 5059 EQUIP DEL CREE Y UBR's 2018 |  1.00  |
| BTE 10 0808 3952 EXPO INCLUSION 2018 |  1.00  |
| **Aportaciones Federales Ramo 23** |  **2.04**  |
| SCOTIABANK 1700320 1147 FOTRADIS 2018 |  2.04  |

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

Las cuentas por cobrar se encuentran integradas de la siguiente manera:

|  |  |
| --- | --- |
| **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**  | **72,649,580.63** |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 9,595,324.39 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 62,992,452.72 |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 61,804.52 |

En la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazos, se encuentra incluidos entre otros, la Planta Industrializadora con $55,707,784.04, de los cuales $6,311,608.48 pertenecen a este año, así mismo se encuentran los Municipios por los Programas Alimentarios. En el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo está la Secretaría de Administración y Finanzas con dos cuentas por pagar por dicha cantidad

***Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)***

DIF PROGRAMAS. Método de valuación Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS). Se mantiene un Stock de las despensas, material ortopédico, sillas de ruedas, pañales, y leche. Conforme a las solicitudes a los apoyos que se requieran se mueve el stock de almacén, utilizando dicho método.

***Inversiones Financieras***

A la presente fecha el Sistema DIF no cuenta con Inversiones Financieras.

 ***Depreciación de Activos Fijos y Tasa Aplicada***

En cumplimiento a la publicación del miércoles 15 día de agosto de 2012 del Diario Oficial de la Federación, en lo referente a los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, anexo la forma en que se aplicó la depreciación de bienes muebles:

Considerando los bienes muebles que se adquirieron hasta 2012 con el mismo porcentaje de depreciación desde su inicio; los Bienes Muebles adquiridos a partir de Enero de 2013 se aplicara el porcentaje de depreciación anual emitido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental*.*

**PASIVOS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CONCEPTO** | **SALDO** | **ENERO - SEP** | **OCT-DIC** | **OCT-DIC** |
| **PASIVO CIRCULANTE** | **81,251,782.92** | **6,470,097.39** | **38,203,475.20** |  |
| **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **25,588,179.48** | **6,470,097.39** | **19,118,082.09** |   |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 4,681,694.30 |   | 4,681,694.30 | Menos de 1 año |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 20,873,796.20 | 6,470,097.39 | 14,403,698.81 | Menos de 1 año |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 32,688.98 |   | 32,688.98 | Menos de 1 año |
| **Otros Pasivos Circulantes** | **55,663,603.44** | **55,663,603.44** |  |  |
| '8% De I.S.S.T.E.Y. | 14,211,765.41 | 14,211,765.41 |   | Más de 1 año |
| Prestamos I.S.S.T.E.Y. | 15,345,584.05 | 15,345,584.05 |   | Más de 1 año |
| 12.75 % De I.S.S.T.E.Y. | 24,359,932.49 | 24,359,932.49 |   | Más de 1 año |
| Acreedores varios | 1,746,321.49 | 1,746,321.49 |   | Más de 1 año |

Entre los adeudos del Sistema DIF, en las cuentas por pagar a corto plazo se encuentran los proveedores correspondientes al FAM 2018 entre otros. Así mismo, se encuentra el ISSTEY, registrado en la cuenta 2.1.9 Otros Pasivos Circulantes, con un monto aproximado a los cincuenta y cuatro millones de pesos, correspondientes a años anteriores al 2015, mismos, que entendemos ya fue subsanado por Gobierno del Estado, pero a la presente fecha no se tiene ningún documento que nos lo haga de conocimiento, por tal motivo, sigue registrado en los estados financieros.

***Pasivos Contingentes***

A la fecha ciertos asuntos relacionados con el Sistema DIF provenientes de relaciones laborales comprometen las finanzas públicas y representa un pasivo contingente que puede generar una salida de efectivo una vez que sean detonados por los hechos que los condicionan. Cabe señalar que a la presente fecha se encuentran registrados en los Estados Financieros en cuentas de orden y los Laudos en el Pasivo.

**Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

|  |  |
| --- | --- |
| INGRESOS DE GESTION |  |
| **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios** | 1,771,568.59 |
|  |  |
| **Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público** |  |
| Aportaciones Estatales | 38,440,981.39 |
| Aportaciones Federales | 20,487,032.00 |
| Convenio Federal FOTRADIS | 110,157.95 |
|   |  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 807,041.56 |

 Los ingresos del Convenio denominado FORTRADIS se registró de manera virtual debido a que la TESOFE se queda con ese recurso por gastos administrativos; así mismo, en el rubro otros ingresos, se realizó un registro virtual por la parte correspondiente al pago del ISSTEY al presente año.(Dación en Pago). Durante el mes de diciembre se registraron los reintegros de recursos no ejercidos, mismo que la SAF reintegra a la TESOFE.

1. ***NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES***

*A partir del presente del año 2015, utilizamos la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, tal como lo marca el CONAC para el registro de los ingresos propios.*

1. ***NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Ant.** | **Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio** | **TOTAL** |
|  |  |  |  |  |
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017 | 10,499,752.20 |  |  -  | 10,499,752.20 |
|  |  |  |  |  |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio  |  -  | 68,875,451.12 |  | 68,875,451.12 |
|  |  |  |  |  |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018 |  |  | 19,131,489.92 | 19,131,489.92 |
|  |  |  |  |  |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018 | 10,499,752.20 | 68,875,451.12 | 19,131,489.92 | 99,506,693.24 |

Durante este período se afectó la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, debido a la Dación en Pago por parte del Gobierno del estado al ISSTEY, mismo que cubrió pagos de diversos años.

1. **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**4.1. Efectivo y Equivalentes**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Período Actual | Período Anterior |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | **35,291,329.00** | **12,889,855.86** |
| Efectivo en Bancos – Dependencias | 0.00 | 0.00 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| Fondos con afectación especifica | 0.00 | 0.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros y otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | **35,291,329.00** | **12,889,85586** |

**4.2 Adquisición de bienes muebles e inmuebles**

Las adquisiciones de bienes muebles, muebles e inmuebles efectuadas durante el período son las siguientes y fueron efectuados con recurso estatal

|  |  |
| --- | --- |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** |  **$ 5,993,953.30**  |
| Edificios no Habitacionales | 5,993,953.30 |
| **Bienes Muebles** |  **$ 121,193.92**  |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 114,267.08 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 6,926.84 |

**4.3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta Ahorro/Desahorro** antes de Rubros Extraordinarios.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Período Actual | Período Anterior |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -15,476,506.24 | -28,056,022.31 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  | 0.00 |
| Depreciación | 1,440,114.02 | 1,412,025.34 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por reevaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Partidas extraordinarias | 0.00 | 0.00 |

***EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES***

|  |
| --- |
| **SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN YUCATAN** |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018** |
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** |  | **525,435,055** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |   | **23,834,561** |
|   | Mobiliario y equipo de administración | 752,589 |  |
|   | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 64,983 |  |
|   | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 6,020,329 |  |
|   | Vehículos y equipo de transporte | 9,889,000 |  |
|   | Equipo de defensa y seguridad | 0 |  |
|   | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 154,205 |  |
|   | Activos biológicos | 0 |  |
|   | Bienes inmuebles | 0 |  |
|   | Activos intangibles | 0 |  |
|   | Obra pública en bienes propios | 0 |  |
|   | Acciones y participaciones de capital | 0 |  |
|   | Compra de títulos y valores | 0 |  |
|   | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |  |
|   | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0 |  |
|   | Almacén capitulo 4000 | 959,502 |  |
|   | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0 |  |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 5,993,953 |  |
|  |  |  |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** |   | **17,832,802** |
|   | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 17,489,302 |  |
|   | Provisiones | 0 |  |
|   | Disminución de inventarios | 0 |  |
|   | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |  |
|   | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0 |  |
|   | Otros Gastos | 343,500 |  |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |  |
|  |  |  |
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** |  | **519,433,296** |

***INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES***

|  |
| --- |
| **SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN YUCATAN** |
| **Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018** |
| **(Cifras en pesos)** |
| **1. Ingresos Presupuestarios** |  | **537,540,787** |
|   |   |   |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |   | 1,023,999 |
|   | Incremento por variación de inventarios | 0 |   |
|   | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0 |   |
|   | Cancelación de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | -14,734 |   |
|   | Otros ingresos y beneficios varios | 867,989 |   |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 170,744 |   |
|   |   |   |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** |   | 0 |
|   | Productos de capital | 0 |   |
|   | Aprovechamientos capital | 0 |   |
|   | Ingresos derivados de financiamientos | 0 |   |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0 |   |
|   |   |   |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** |  | **538,564,786** |

**Observación: La cancelación por ingresos por ventas de bienes y servicios proviene de ajustes del área alimentaria, mismas que se**

**registran con afectación contable únicamente. Las pólizas son: D00065, D00546, D00533 y D00706.**

1. **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

En las cuentas de orden se encuentran registrado los provenientes de relaciones laborales ya comprometen las finanzas públicas y representa un pasivo contingente que puede generar una salida de efectivo una vez que sean detonados por los hechos que los condicionan.

1. **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

Los Estados Financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revisión del contexto y 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.

**Panorama Económico y Financiero**

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán, estuvo operando, son las mismas a las que se sujeta el Presupuesto de Egresos del Estado.

**Autorización e Historia**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Yucatán, fue creado mediante el Decreto Número 353 por el Poder Ejecutivo Estatal publicado en el Diario Oficial el día 12 de septiembre de 1986 sustituyendo al Sistema para el Desarrollo para la Familia **en** Yucatán creado 6 de abril de 1977 por el Poder Ejecutivo según Decreto No. 118, como un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio.

**Organización y Objeto Social**

**El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán** es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio; es el organismo rector de la asistencia social y tiene por objetivos la promoción de la misma, la prestación de servicios en ese campo, la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven a cabo las instituciones públicas y privadas, así como la realización de las demás acciones que establece esta Ley y las disposiciones legales aplicables.

**Ejercicio Fiscal**

**El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán** está registrado ante la Secretaría de Administración Tributaria con la actividad de Actividades Asistenciales y tributa bajo el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos.

Los Estados Financieros que se presentan corresponden del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018, los cuales contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional.

**Obligaciones Fiscales:**

**1.** Presentar la declaración y pago provisional mensual de Retenciones del Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios.

**2.** Presentar la declaración anual del Impuesto sobre la Renta donde informen sobre los pagos y retenciones de Servicios Profesionales

**3.** Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

**Estructura Organizacional básica**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán, se integra por un Patronato, una Junta de Gobierno; un Director General, un Secretaría Particular y una Secretaría Técnica; dos subdirecciones Operativa y Administrativa, siete Direcciones (Desarrollo Comunitario y Alimentación, Atención a la Infancia y a la Familia, CREE, CROPAFY, PRODEMEFA, CAIMEDE y la PLANTA INDUSTRIALIZADORA) así mismo, tiene veintidós departamentos.

**Bases de preparación de Estados Financieros**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán emite estados Financieros conforme a la normatividad emitida por el CONAC, a partir del presente ejercicio fiscal, se empieza a utilizar el sistema desarrollado por el INDETEC, el SAACG.net, como sistema de contabilidad Gubernamental.

Los Estados Financieros del Sistema se llevan en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tales como: Sustancia Económica; Entes Públicos; Existencia Permanente; Revelación Suficiente; Importancia Relativa; Consolidación de Estados Financieros; Devengo Contable; Valuación; dualidad Económica y Consistencia.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Sistema no cuenta con Activos, Pasivos en moneda extranjera.

**Reporte de Recaudación**

Entre los ingresos pendientes de recaudación se encuentran la deuda de los Municipios por concepto de Programas Alimentarios, mismos que se esperan recaudar a mediano plazo. Así mismo tenemos la deuda de la SAF por cuentas pendientes correspondientes a la segunda quincena del mes de diciembre y la cuenta extraordinaria para pago de Laudos e interese

**Reporte Analítico del Activo**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán **e**n cumplimiento a la publicación del día 15 de agosto de 2012 del Diario Oficial de la Federación, en lo referente a los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil, anexo la forma en que se aplico la depreciación de bienes muebles es la siguiente: considerando los bienes muebles que se adquirieron hasta 2012 con el mismo porcentaje de depreciación desde su inicio; los Bienes Muebles adquiridos a partir de enero de 2013 se aplicara el porcentaje de depreciación anual emitido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Cabe mencionar que a la presente fecha el Sistema DIF no tiene conciliado el rubro de Bienes Muebles con contabilidad, sin embargo, existe un inventario detallado de ellos al 100%, y actualmente estamos en proceso de valuación cada uno de ellos.

**Información de Segmentos**

El Sistema DIF cuenta con la Planta Industrializadora de Jugos Natura, que pertenece a la misma razón social, pero debido a sus actividades son registradas en una contabilidad aparte, donde se reconocen sus Activos, pasivos y Capital de manera independiente, contando por parte del Sistema de recursos cuando así lo amerite.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.