

**Cuenta Pública 2020**  
**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN YUCATÁN**  
**Notas a los estados financieros**  
**Cifras al 30 de Junio de 2020**  
**(Pesos)**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 44, 45, 46, 47, 49, 52, y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 31 fracciones XXVI y XXXII del Código de Administración Pública de Yucatán y al artículo 59 fracciones XXV y XXVII del Reglamento del Código de la Administración Pública de Yucatán, el Poder Ejecutivo del Estado de Yucatán, ha preparado los Estados Financieros incluyendo las operaciones efectuadas al 31 de diciembre.

**A) NOTAS DE DESGLOCE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1.- La cuenta de bancos y la cuenta de efectivo y equivalentes se encuentra integrada por tipo de cuenta bancaria de la siguiente manera:

|                                |                       |
|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo y Equivalentes</b> | <b>113,797,313.53</b> |
| <b>Efectivo</b>                | <b>104,000.00</b>     |
| 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              |
| COORDINACIÓN DE CADI                | 5,000.00              |
| SERVICIOS MÉDICOS                   | 2,000.00              |
| CADI CORDEMEX                       | 1,000.00              |
| CADI CONKAL                         | 1,000.00              |
| CADI CARMEN GÓMEZ                   | 1,000.00              |
| RECURSOS MATERIALES                 | 10,000.00             |
| 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              |
| DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO | 2,000.00              |
| SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA (CADI)  | 5,000.00              |
| CREE                                | 5,000.00              |
| CAIMEDE II                          | 10,000.00             |
| <b>Bancos/Tesorería</b>             | <b>113,693,313.53</b> |
| <b>Aportaciones Estatales</b>       | <b>34,800,337.36</b>  |
| BTE Cta 05 5298 5495                | 1,112,614.57          |
| BTE Cta 08 4876 0797                | 18,715.36             |
| BTE 10 0808 7213 FF-101             | 83,827.09             |
| BTE 10 5705 8882 FF 101             | 445,130.15            |

|  |                      |
|--|----------------------|
| BTE 108936 6177 FF-01 2020             | 12,395,794.13        |
| BTE 10 5599 7831 FF 01                 | 8,602,897.72         |
| BBVA 011460 2242 FF101 2020            | 4,740,028.19         |
| BBVA 01 1528 3213 FF 140 COVID 19      | 5,458,688.39         |
| BTE 1111435778 FF 01 COVID 19          | 1,942,641.76         |
| Aportaciones Federales FAM             | 61,580,354.46        |
| BTE Cta 10 5446 0756 FAM 2019          | 7,052.57             |
| BBVA Cta 01 1433 7557 FAM 2020         | 61,573,301.89        |
| <b>Recursos propios</b>                | <b>16,241,582.88</b> |
| BTE Cta 05 6473 3439 EAED              | 2,991,941.77         |
| BTE Cta 05 6473 3381 CADIS             | 1,103,372.08         |
| BTE Cta 05 6473 3420 TRABAJO SOCIAL    | 759,299.01           |
| BTE Cta 05 6473 3390 CROPAFY           | 1,564,108.59         |
| BTE Cta 05 6473 3402 UBR               | 4,053,498.19         |
| BTE Cta 1710 8936 6168 DIR. ALIM. 2020 | 294,138.06           |
| BTE Cta 10 5446 3588 DIR. ALIM. 2019   | 3,302,345.91         |
| BTE Cta 05 9322 9697 DIR. ALIM. 2018   | 2,172,879.27         |
| <b>Convenios Federales</b>             | <b>1,071,036.79</b>  |
| BTE 1103345274 PASBIC                  | 1,071,036.79         |
| Aportaciones Federales Ramo 23         | 2.04                 |
| SCOTIABANK 1700320 1147 FOTRADIS 2018  | 2.04                 |

Esta información resulta de las operaciones sobre los recursos disponibles en cuentas bancarias del Sistema DIF, mismas que concentra, custodia y administra.

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

2. El saldo final de la cuenta 1.1.2.4 corresponde a años anteriores.

3. La cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta cuentas por cobrar las cuales, se encuentran integradas de la siguiente manera:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> | <b>179,093,924.93</b> |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                  | 106,856,091.15        |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo        | 72,176,029.26         |
| 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 \$64, 965,021.85 de los cuales \$ 592,817.84 pertenecen a este ejercicio, cabe señalar que la Planta Industrializadora es una unidad administrativa de este Sistema que no cuenta con UBP y que a la presente fecha está en proceso de disolución, la cual solo cuenta con tres empleados. Así mismo, se encuentran las escuelas de Mérida y los Municipios por los Programas Alimentarios, estos últimos presentan saldos desde el 2012. En el rubro de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se registró durante el mes de mayo la Cuenta por Cobrar correspondiente al Programa Contingencia Estatal COVID 19, misma que no depositada en su totalidad, así mismo se encuentra la Cuenta por pagar correspondiente a la ministración de junio del FAM 2020.

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4.- El Sistema DIF no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- DIF Programas, utiliza el 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**

6. A la presente fecha el Sistema DIF no cuenta con inversiones financieras, que considera los fideicomisos. Sé manejan cuentas productivas en todos los recursos

### Depreciación de Activos Fijos y Tasa Aplicada

8.- El saldo del rubro Bienes muebles e inmuebles que figura en el Estado de situación financiera, se integra como sigue:

| <b>Rubro</b>   | <b>Importe al 30-06-2020</b> | <b>Dep. Acumulada</b> | <b>Saldo</b>         |
|--|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>27,133,458.32</b>         | <b>10,744,447.70</b>  | <b>16,389,010.62</b> |
| <b>Bienes Muebles</b>  | <b>158,893,788.36</b>        | <b>122,028,723.90</b> | <b>36,865,064.46</b> |
| Mobiliario y Equipo de Administración                                | 59,838,670.88                | 49,848,310.10         | 9,990,360.78         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                           | 738,228.17                   | 476,458.39            | 261,769.78           |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                        | 16,144,279.75                | 8,537,254.60          | 7,607,025.15         |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                                     | 78,426,117.48                | 61,873,034.72         | 16,553,082.76        |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                             | 3,746,492.08                 | 1,293,666.09          | 2,452,825.99         |

Los saldos registrados en el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles, representan el monto de la inversión realizada por el Sistema DIF en Propiedades, Mobiliario y Equipo, para el desempeño de sus actividades administrativas,

Respecto a la depreciación se indica lo siguiente:

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método sugerido por el CONAC mediante las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Activo.

9.- El saldo en Bienes Intangibles y diferidos se integra como sigue:

| <b>Rubro</b>               | <b>Importe al 30-06-2020</b> | <b>Dep. Acumulada</b> | <b>Saldo</b>     |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>Activos Intangibles</b> | <b>210,849.55</b>            | <b>174,754.90</b>     | <b>36,094.65</b> |

### **Estimaciones y Deterioros**

10.- El Sistema DIF no realizó durante el mes de febrero de 2020 la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, inversiones deterioro de activos biológicos, etc. Pese a ello, a los informes por parte del departamento Jurídico, se provisionaron en este mes las liquidaciones de los trabajadores que ya están en pláticas para finiquitar su relación laboral.

### **Otros Activos**

11.- A la presente fecha el Sistema DIF no cuenta con otros activos

### **PASIVOS**

1.- La Cuenta de Proveedores, Retenciones y Deuda Pública se integran como sigue:

| <b>CONCEPTO</b>                                      | <b>SALDO 30-06-2020</b> |
|--|-------------------------|
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                             | <b>118,079,375.82</b>   |
| <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>               | <b>62,246,340.54</b>    |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo         | 9,264,379.81            |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                  | 49,478,725.83           |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo     | 140,526.01              |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 3,362,708.89            |
| <b>Otros Pasivos Circulantes</b>                     | <b>55,833,035.28</b>    |
| '8% De I.S.S.T.E.Y.                                  | 14,211,765.41           |
| Prestamos I.S.S.T.E.Y.                               | 15,345,584.05           |
| 12.75 % De I.S.S.T.E.Y.                              | 24,359,932.49           |
| Acreedores varios                                    | 1,915,753.33            |

Entre los adeudos del Sistema DIF, 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. En el rubro de Servicios Personales se provisionaron los importes estimados por el Departamento Jurídico para finiquitos del personal que están en planes de terminar la relación laboral en los próximos tres meses.

2.- El Sistema DIF no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto plazo

3.- El Sistema DIF no tiene registro de pasivos diferidos de corto o largo plazo.

## **ii) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

Representa el monto de los ingresos recaudados durante el ejercicio fiscal y que se previeron en la Ley de Ingresos del Estado de Yucatán, así como de los recursos que el Sistema DIF recibió del Poder Ejecutivo, como se muestra a continuación:

1.- Las cuentas que integran los ingresos de la gestión, presentan los siguientes saldos:

#### **INGRESOS DE GESTION**

Productos

65,435.36

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

3,203,665.96

2.- Las cuentas que integran los ingresos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presentan los siguientes saldos:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público</b> | <b>702,522,884.41</b> |
| Aportaciones Estatales FF-01                                    | 117,649,789.00        |
| Aportaciones Estatales FF-101                                   | 22,615,140.00         |
| Contingencia Estatal COVID-19 FF-140                            | 421,700,000.00        |
| Aportaciones Federales FAM 2020                                 | 138,514,572.00        |
| C.F. PASBIC 2020  | 1,094,104.41          |
|   | 949,279.00            |

**Otros Ingresos y Beneficios Varios**

3.- Las cuentas que integran los otros ingresos y beneficios presentan los siguientes saldos:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b> | <b>303,616.26</b> |
|------------------------------------|-------------------|

**Gastos y Otras Pérdidas**

1.- Los gastos superiores al 10% del total de gasto se integran a continuación:

- A. La cuenta de "Servicios Personales" representa el 15.73%, el cual corresponde al pago el capítulo 1000. Son los recursos empleados para cubrir las remuneraciones del personal al servicio de este Sistema DIF.
  
- B. Las cuentas de "Materiales y Suministros", representa el 79.37%, dicho importe corresponde entre otros a los programas de asistencia alimentaria.



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1.- En la cuenta de patrimonio contribuido presenta las siguientes variaciones:

|   | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | TOTAL           |
|---|---|---|--|-----------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018             | 10,499,752.20                           |   | -  | 10,499,752.20   |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018 | -                                       | 82,374,375.52   |  | 82,374,375.52   |
| Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019 |   |   | 136,356,,511.04                                    | 136,356,,511.04 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019                   | 10,499,752.20                           | 82,374,375.52   | 136,356,,511.04                                    | 229,230,638.76  |

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### 1. Efectivo y Equivalentes

|   | Período Actual        | Período Anterior     |
|---|-----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería          | <b>113,797,313.53</b> | <b>45,287,438.24</b> |
| Efectivo en Bancos – Dependencias       | 0.00                  | 0.00                 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses)  | 0.00                  | 0.00                 |
| Fondos con afectación específica        | 0.00                  | 0.00                 |
| Depósitos de Fondos de Terceros y otros | 0.00                  | 0.00                 |
| Total de Efectivo y Equivalentes        | <b>113,797,313.53</b> | <b>45,287,438.24</b> |

##### 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, federal y propio del Sistema.

##### **Bienes Muebles**

|   |           |
|---|-----------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 63,265.86 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 40,600.00 |

### 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                      | <b>562,229,754.11</b> | <b>240,493,219.57</b> |
| <b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b> | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Depreciación  | 7,509,336.84          | 8,437,035.42          |
| 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                  |

**V). CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN YUCATAN</b>          |         |                    |
|--|---------|--------------------|
| <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> |         |                    |
| <b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020</b>                 |         |                    |
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                 |         | <b>561,822,143</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                         |         | <b>497,798</b>     |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización            | 0       |                    |
| 2.2 Materiales y Suministros   | 0       |                    |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración                                    | 197,032 |                    |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                               | 38,278  |                    |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                            | 197,094 |                    |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte   | 0       |                    |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad  | 0       |                    |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                 | 18,936  |                    |
| 2.9 Activos Biológicos   | 0       |                    |
| 2.10 Bienes Inmuebles  | 0       |                    |
| 2.11 Activos Intangibles   | 0       |                    |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público                               | 0       |                    |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios  | 0       |                    |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital                                   | 0       |                    |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores   | 0       |                    |
| 2.16 Concesión de Préstamos  | 0       |                    |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  |         |                    |

|  |        |
|--|--------|
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales |        |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública                              |        |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables                     |        |
| Almacenes  | 46,458 |

|   |           |                  |
|---|-----------|------------------|
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                       |           | <b>8,414,746</b> |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 7,509,337 |                  |
| 3.2 Provisiones   | 0         |                  |
| 3.3 Disminución de inventarios  | 0         |                  |
| 3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0         |                  |
| 3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones  | 0         |                  |
| 3.6 Otros Gastos  | 905,409   |                  |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 0         |                  |

|   |  |                    |
|---|--|--------------------|
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b> |  | <b>569,739,091</b> |
|---|--|--------------------|

#### ALMACEN A MAYO 2020

| CAPITULO | DESCRIPCION         | CANTIDAD | P.U.     | IMPORTE            |
|----------|---------------------|----------|----------|--------------------|
| 4000     | SILLAS              | 12       | 2,552.00 | \$30,624.00        |
| 4000     | PAÑALES             | 141      | 98.6     | \$13,902.60        |
| 4000     | Bastón 4 Apoyos     | 4        | \$208.80 | \$835.20           |
| 4000     | Bastón p. invidente | 5        | 219.24   | \$1,096.20         |
|          |                     |          |          | <u>\$46,458.00</u> |

**INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

| <b>SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN YUCATAN</b>                |         |                    |
|--|---------|--------------------|
| <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>                 |         |                    |
| <b>Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020</b>                       |         |                    |
| <b>(Cifras en pesos)</b>   |         |                    |
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |         | <b>705,793,932</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                |         | <b>303,616</b>     |
| 2.1 Ingresos Financieros   | 0       |                    |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios  |         |                    |
| 2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0       |                    |
| 2.4 Disminución del exceso de provisiones  | 0       |                    |
| 2.5 Otros ingresos y beneficios varios   | 0       |                    |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios                                    | 303,616 |                    |
|  |         | 0                  |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                              |         |                    |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales   | 0       |                    |
| 3.2 Ingresos derivados de financiamientos  | 0       |                    |
| 3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables                                    | 0       |                    |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                       |         | <b>706,097,549</b> |

Con motivo de la tormenta Cristóbal recibimos donativos en especie de las empresas Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro por la cantidad de \$805,505.17 y Bachoco, S.A de C.V por la cantidad de \$143,037.39 mismos que se reflejaran en el mes de julio en el rubro otros ingresos Donativos.

**a) 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.

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES**

DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN 15,148,110.02

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL**

| Nombre de la cuenta                               | SALDOS INICIALES |                  | MOVIMIENTOS      |                  | SALDOS AL 30-06-2020 |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
|   | DEUDOR           | ACREEDOR         | DEUDOR           | ACREEDOR         | DEUDOR               | ACREEDOR         |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA                          | \$565,405,119.00 | \$0.00           | \$0.00           | \$0.00           | \$565,405,119.00     | \$0.00           |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                      | \$0.00           | \$353,410,346.69 | \$129,167,901.07 | \$62,099,279.00  | \$0.00               | \$286,341,724.62 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA      | \$366,480,538.11 | \$0.00           | \$62,099,279.00  | \$1,849,279.00   | \$426,730,538.11     | \$0.00           |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA                         | \$0.00           | \$126,895,405.00 | \$146,267,459.97 | \$127,318,622.07 | \$0.00               | \$107,946,567.10 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA                         | \$0.00           | \$451,579,905.42 | \$0.00           | \$146,267,459.97 | \$0.00               | \$597,847,365.39 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | \$0.00           | \$565,405,119.00 | \$0.00           | \$0.00           | \$0.00               | \$565,405,119.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | \$276,776,473.85 | \$0.00           | \$100,172,508.71 | \$112,960,117.35 | \$263,988,865.21     | \$0.00           |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | \$0.00           | \$369,316,274.41 | \$39,810,698.63  | \$100,172,508.71 | \$0.00               | \$429,678,084.49 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | \$199,907,235.87 | \$0.00           | \$73,149,418.72  | \$103,784,939.54 | \$169,271,715.05     | \$0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | \$84,975,339.68  | \$0.00           | \$103,784,939.54 | \$144,277,628.32 | \$44,482,650.90      | \$0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | \$480.00         | \$0.00           | \$144,277,628.32 | \$144,277,628.32 | \$480.00             | \$0.00           |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | \$373,061,864.01 | \$0.00           | \$144,277,628.32 | \$0.00           | \$517,339,492.33     | \$0.00           |

1. El Sistema DIF no tiene valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

3. El Sistema DIF no tiene contratos firmados de construcciones.

### **c) NOTAS DE GESTIÓN**

#### **b) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

##### **1. 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.

##### **2. 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.



### **3. 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.

### **4. 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 30 de junio del año 2020, los cuales contabilizan los eventos y las transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional.

## **Régimen Jurídico**

El Sistema DIF está regulado por lo siguiente:

- La Constitución de los Estados Unidos Mexicanos.
- La Constitución Política del Estado de Yucatán.
- La Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- El Código de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- El Reglamento de la Administración Pública del Estado de Yucatán.
- La Ley del Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán y su reglamento.
- La Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Yucatán.
- La Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios relacionados con Bienes Muebles.
- La Ley de Fiscalización de la Cuenta Pública del Estado de Yucatán y su reglamento.
- Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

## **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.

#### **4. 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.

#### **5. 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.

#### **6. Políticas de contabilidad significativas**

En cuanto a la actualización del valor de los activos, especialmente en bienes muebles, se informa que está en proceso de actualización y registro de los bienes que cuentan con valor.

El Sistema DIF no realiza operaciones en el extranjero.

El Sistema DIF no tiene inversión en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El sistema de valuación de los inventarios en el Sistema es primeras entradas primeras salidas.

A la presente fecha el Sistema DIF no cuenta con provisiones ni reservas creadas.

Durante el período que se informa no se realizaron reclasificaciones.

#### **7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

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

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en Yucatán en 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 aplicó 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.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No aplica

#### **10. 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.

#### **11. Información sobre la Deuda**

No Aplica

#### **12. Calificaciones Otorgadas.**

No Aplica

#### **14. 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.

#### **15. Eventos Posteriores al cierre**

Se aplicarán los pagos a proveedores, impuestos y demás retenciones en el mes que corresponda sin extender el plazo al 15 de julio de 2020. Con motivo de la tormenta Cristóbal recibimos donativos en especie de las empresas Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Querétaro por la cantidad de \$805,505.17 y Bachoco, S.A de C.V por la cantidad de \$143,037.39 mismos que se reflejaron en el mes de julio.

#### **16. Partes Relacionadas**

No aplica

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

**LIC. MARÍA CRISTINA CASTILLO ESPINOSA**  
DIRECTORA GENERAL  
AUTORIZO

**LIC. SERGIO HUMBERTO PÉREZ CANTO**  
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO  
REVISO

**C.P. LANDY GPE. CASTRO LIZAMA**  
JEFA DE DEPTO DE CONTABILIDAD  
ELABORO