

Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2023
(Cifras en Pesos)

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

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 marzo.

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:

Efectivo y Equivalentes	112,625,804.35
Efectivo	87,000.00
PROCURADURÍA	10,000.00
SUB DIRECCIÓN OPERATIVA	2,000.00

C.D.F. CASTILLA CÁMARA	1,000.00
CROPAFY	7,000.00
SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	8,000.00
CAIMEDE	20,000.00
C.D.F. MARÍA LUISA	1,000.00
COORDINACIÓN DE CADI	5,000.00
RECURSOS MATERIALES	20,000.00
DIR PARA LA ATN DE LA INF Y FAM	10,000.00
C.D.F. HUMBERTO LARA	1,000.00
DIRECCIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO	2,000.00
Bancos/Tesorería	112,538,804.35
Aportaciones Estatales	76,379,957.50
BTE Cta 05 5298 5495	92,717.01
BTE 10 5705 8882 FF 101	462,675.61
BTE 108936 6177 FF-01 2020	7,534,099.16
BTE 10 5599 7831 FF 01	7,836,457.29
BBVA 011460 2242 FF101 2020	94,775.45
BTE 113459 7620 FF 101_2021	55,821.18
BTE 113068 2162 FF 01_2021	11,302,779.60
BTE 117098 9063 FF 01 _2022	12,440,559.03
BTE 117098 9072 FF 101_2022	69,296.69
BTE 120930 4034 FF 101_2023	9,585,279.61
BTE 120930 4025 FF 01_2023	24,597,983.58
BBVA 0120224049 FF 101 Apoyos Cáncer 2023	648,096.49
BTE 122049 6774 FF 5057 HAMBRE CERO	1,155,409.11
BBVA 012056 9690 FF 121 Apoyos Cáncer 2023	504,007.69
Aportaciones Federales FAM	21,737,114.18
BBVA Cta 011972 9410 FAM 2023	21,737,114.18
Recursos propios FF 073	12,167,862.94
BTE Cta 05 6473 3439 EAED	807,063.81

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	105,481,792.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	32,013,077.00
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	73,406,910.48
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	61,804.52

En la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazos, se encuentra la cuenta de la Planta Industrializadora con \$67,039,560.71, a la presente fecha está en proceso de extinción. También se encuentran las escuelas de Mérida y los Municipios por los Programas Alimentarios que datan desde el año 2018 hasta la presente fecha.

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 costo promedio de acuerdo al Art.190 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Contabilidad Gubernamental del Estado de Yucatán. Se mantiene un stock de productos para Ayudas Sociales tales como despensas, material ortopédico, sillas de ruedas, pañales, etc, 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. Se 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:

BTE Cta 05 6473 3381 CADIS	464,845.23
BTE Cta 05 6473 3420 TRABAJO SOCIAL	156,215.18
BTE Cta 05 6473 3390 CROPAFY	1,939,336.37
BTE Cta 05 6473 3402 UBR	101,003.34
BTE Cta 121365 2219 DIR. ALIM. 2023	2,441,209.94
BTE Cta 1710 8936 6168 DIR. ALIM. 2020	194,500.29
BTE Cta 113459 7666 DIR. ALIM. 2021	129,478.14
BTE Cta 117488 0588 DIR ALIM. 2022	2,418,222.69
BTE Cta 10 5446 3588 DIR. ALIM. 2019	90,581.51
BTE Cta 05 9322 9697 DIR. ALIM. 2018	2,306.52
BTE 10 0808 7213 Otros	227,995.22
BTE Cta 11 6013 7454 UBR 2021-2024	2,042,649.30
BTE Cta 11 6013 7463 EAED 2021-2024	1,152,455.40
Convenios Federales	2,253,869.73
BTE 123315 9695 Eq. 3 UBR de Mpios. del Estado de Yucatán	1,690,401.79
BTE 122924 6637 Eq. de la UBR del Mpio. Tekal de Venegas del Edo Yucatán	563,467.94

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:

Bienes	% Tasa de Depreciación	Importe al 30-09-2023	Depreciación Acumulada	Saldo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		27,133,458.32	11,047,925.81	16,085,532.51
Edificios no Habitacionales	5%	27,133,458.32	11,047,925.81	16,085,532.51
Bienes Muebles		182,563,751.45	159,677,525.28	22,886,226.17
Mobiliario y Equipo de Administración		64,323,698.68	58,611,101.03	5,712,597.65
Muebles de Oficina y Estantería	10%	40,083,157.43	36,129,108.45	3,954,048.98
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10%	2,231,958.31	1,997,881.34	234,076.97
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33%	8,985,706.23	8,601,895.67	383,810.56
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%	13,022,876.71	11,882,215.57	1,140,661.14
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		824,973.04	784,077.22	40,895.82
Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	321,468.15	291,220.70	30,247.45
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33%	193,260.27	190,837.65	2,422.62
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20%	310,244.62	302,018.87	8,225.75
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		31,330,516.38	18,988,393.39	12,342,122.99
Equipo Médico y de Laboratorio	20%	31,147,782.76	18,906,185.89	12,241,596.87
Instrumental Médico y de Laboratorio	20%	182,733.62	82,207.50	100,526.12
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		80,273,917.48	78,487,287.89	1,786,629.59
vehículos y equipo terrestre	20%	80,273,917.48	78,487,287.89	1,786,629.59
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		5,810,645.87	2,806,665.75	3,003,980.12
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10%	18,875.47	12929.91	5,945.56
Maquinaria y Equipo Industrial	10%	2,571,873.49	1346021.82	1,225,851.67
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%	1,017,046.79	112432.05	904,614.74
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%	680,287.63	503760.42	176,527.21
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%	190,336.00	69789.69	120,546.31
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10%	1,205,502.36	724751.54	480,750.82
Otros Equipos	10%	126,724.13	36980.32	89,743.81

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:

Bienes	% Tasa de Depreciación	Importe al 30-09-2023	Depreciación Acumulada	Saldo
Activos Intangibles	33.33%	210,849.55	174,754.90	36,094.65

Estimaciones y Deterioros

10.- El Sistema DIF no realizó durante el mes de agosto de 2023 la determinación de estimaciones de cuentas incobrables, inversiones deterioro de activos biológicos, etc. Cabe señalar que sí realizó provisiones para demandas y Juicios a Corto Plazo. Así mismo, 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:

CONCEPTO	SALDO 30-09-2023
PASIVO CIRCULANTE	80,946,858.12
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	78,985,426.60
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	8,339,433.14
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	67,392,017.29
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	24846.13
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,229,130.04
Provisiones a Corto Plazo	1,193,111.65
Otros Pasivos Circulantes	768,319.87

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	135,658.15
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,434,535.20

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

Transferencias Internas Y Asignaciones Al Sector Público	555,912,672.68
Aportaciones Estatales FF-01	177,402,904.00
Aportaciones Estatales FF-101	84,153,180.30
FEIEF A.A. F.F. 5057	4,220,000.00
Pacientes Cáncer F.F. 121	1,434,000.00
FAM Asistencia Social FF-1007	286,449,737.07
Programa de Atención a Personas con Discapacidad	2,252,851.31

Otros Ingresos y Beneficios Varios

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

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	301,556.47
------------------------------------	-------------------

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 27.89%, 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 55.49%, dicho importe corresponde entre otros a los programas de asistencia alimentaria.

II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

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

Concepto	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 2022	12,500,033.47	69,806,371.99	10,438,087.24	92,744,492.70
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2023	8,532,799.13			8,532,799.13
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2023		10,438,087.24	66,189,752.01	76,627,839.25
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	21,032,832.60	80,244,459.23	76,627,839.25	177,905,131.08

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	87,000.00	133,000.00
Bancos/Tesorería	112,538,804.35	119,974,189.10
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	0	0
Otros efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	112,625,804.35	120,107,189.10

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

Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	21,579,833.30	79,088,701.52
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	19,453,785.54	8,031,120.08
Depreciación	6,990,681.74	8,031,120.08
Amortización	0	0
Incrementos almacenes	- 582,461.80	0
Incremento en inversiones	8,407,642.95	0
Otras Aplicaciones de Operación	-16,518,540.77	0
Incremento en cuentas por cobrar	32,568,435.35	0
Incremento en pasivos	43,600,782.24	0
Disminución de otros pasivos	-55,012,754.17	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	41,033,618.84	66,572,356.01

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

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 30 de Septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	536,835,513
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	2,209,393
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	550,292
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,077
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	112,486
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	809,700
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	397,895
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
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0

2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	312,942
Almacén Capitulo 4000	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	10,778,469
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,160,182
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	2,640,361
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	977,926
Donativo DIF Nacional -Municipios	
4. Total de Gasto Contable	545,204,589

ALMACEN 2023

CAPITULO	CONCEPTO	UNIDADES	P.U.	IMPORTE
4000	SILLA DE RUEDAS #14 INFANTIL	13	2,266	29,453
4000	SILLA DE RUEDAS #18 ESTANDAR	56	2,266	126,874
4000	SILLA DE RUEDAS # 20 EXTRAGRANDE	56	2,266	126,874
4000	ASIEN TO POSCACIONADOR MEDIANO	1	25,520	25,520
4000	BURRITOS SIN RUEDAS	2	751	1,501
4000	BASTON DE 1 APOYOS	2	92	183
4000	BASTON DE 4 APOYOS	3	231	693
4000	BASTON DE EXTENSION P. INVIDENTE	4	285	1,140
4000	BANCO PARA BAÑO	1	706	706
				312,942

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 30 de Septiembre de 2023
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	566,482,866
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	301,556
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
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	301,556
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	566,784,423

b) 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.

El Sistema DIF cuenta con un contrato colectivo por la prestación de servicios del seguro de vida avalados con la póliza núm.0053809 mediante la cual los trabajadores de este Sistema están protegidos con 40 meses de su sueldo; señalando que No comprometen las finanzas públicas y no representa un pasivo para el Sistema DIF.

La entidad es la parte demandada, en 80 juicios en materia laboral en proceso; en ocho juicios de amparo en proceso, donde no existe cuantía de las prestaciones reclamadas; no existe ningún expediente de juicios por demandas por incumplimiento de contrato.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN

36,332,020.76

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$783,585,261.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$783,585,261.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$265,042,538.99	\$68,065,186.58	\$8,433,122.07	\$0.00	\$205,410,474.48
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-\$17,935,008.56	\$0.00	\$8,433,122.07	\$2,190,034.00	-\$11,691,920.49	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0.00	\$2,148,692.00	\$33,538,306.58	\$65,875,152.58	\$0.00	\$34,485,538.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$0.00	\$498,459,021.45	\$0.00	\$33,538,306.58	\$0.00	\$531,997,328.03
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$783,585,261.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$783,585,261.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$184,665,100.56	\$0.00	\$13,145,400.07	\$37,202,100.42	\$160,608,400.21	\$0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00	-\$16,678,080.65	\$5,116,227.80	\$13,145,400.07	\$0.00	-\$8,648,908.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$163,633,170.50	\$0.00	\$32,085,872.62	\$118,026,603.53	\$77,692,439.59	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$10,933,242.92	\$0.00	\$118,026,603.53	\$66,543,601.22	\$62,416,245.23	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$0.00	\$0.00	\$66,543,601.22	\$66,543,601.22	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$407,675,666.37	\$0.00	\$66,543,601.22	\$0.00	\$474,219,267.59	\$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 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

Objeto Social y Principal Actividad

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 al 30 de septiembre del año 2023, 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

Consideraciones fiscales del ente:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Retenciones del Impuesto sobre la Renta por Sueldos y Salarios.
- Presentar la declaración anual del Impuesto sobre la Renta donde informen sobre los pagos y retenciones de Servicios Profesionales
- Presentar la declaración informativa mensual de Proveedores.

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 cumple con las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio de acuerdo con sus últimas adecuaciones del 27 de diciembre de 2017, así como, con la publicación del día 15 de agosto de 2012 en lo referente a los PARAMETROS de Estimación de Vida Útil. Cabe mencionar que a la presente fecha el Sistema DIF no tiene conciliado al 100% el rubro de Bienes Muebles físico-contable, sin embargo el ejercicio fiscal 2023, 2022, 2021, 2020, 2019, 2018 y 2017 (mismo que se incluyó en el mes de enero 2023) ya se encuentra debidamente conciliado físico- contable en un 100%, esperamos para el termino de año tener el mayor avance posible.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10. Reporte de Recaudación

Entre los ingresos recaudados más significativos están los de los Programas Alimentarios, CROPAFY y UBR.

11. Información sobre la Deuda

No Aplica

12. Calificaciones Otorgadas.

No Aplica

13. Proceso de Mejora.

En el Sistema para el Desarrollo Integral de la familia en Yucatán, el control interno incluye planes estratégicos, métodos, programas, políticas y procedimientos utilizados para alcanzar el mandato, la misión, los objetivos y las metas institucionales. Asimismo, constituye la primera línea de defensa en la

salvaguarda de los recursos públicos y la prevención de actos de corrupción, lo anterior se puede consultar en el Manual de Control Interno de este Sistema DIF publicado en la página del DIF.

Así mismo, las medidas de desempeño financiero, metas y alcance de las principales unidades básicas de presupuestación (UBP) se pueden consultar en la liga: <http://www.dif.yucatan.gob.mx/Archivos/Igcg/2023/1ERTRIMESTRE/PROGRAMATICA/3%20Indicadores%20de%20Resultados.pdf>

En el siguiente link se puede consultar el informe de gestión del Sistema DIF.

<https://www.dropbox.com/s/adnnh80gewh8eh8/2.-%20Informe%20de%20Gesti%C3%B3n%204%C2%B0%20Trimestre%202022.pdf?dl=0>

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 impuestos y demás retenciones en el mes que corresponda sin extender el plazo al 17 de octubre de 2023.

16. Partes Relacionadas

No aplica

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

L.A. MARÍA TERESA BOEHM CALERO
DIRECTORA GENERAL
AUTORIZÓ

C.P. MANUEL ALEJANDRO LEON SIERRA
ENCARGADO DE LA SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
REVISÓ

C.P. LANDY G. CASTRO LIZAMA
JEFE DE CONTABILIDAD
ELABORÓ