



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE TABASCO

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2024

Emitidas para dar cumplimiento a los Art. 46 y Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios, manifestamos:

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo
Efectivo y Equivalentes**

El importe de Efectivo y Equivalente es por un importe de \$ 104,705,123.22 desglosado de la siguiente manera:

Bancos/Tesorería

Este rubro se encuentra integrado por los importes disponibles en las cuentas aperturadas en las instituciones bancarias, de acuerdo a su fuente de financiamiento, las cuales se subdividen como se muestran en la tabla.

Número de Cuenta Bancaria	Fuente de Financiamiento	Institución Bancaria	Saldo al 30 de junio de 2024
	INGRESOS ESTATALES		\$ 1,376,787.28
0118140006	PROVISION DE PRESTACIONES Y SALARIOS	BBVA MEXICO	\$ 74,758.79
0122421879	INGRESOS ESTATALES CONCENTRADORA 2024	BBVA MEXICO	\$ 531,329.84
0122421909	INGRESOS ESTATALES PAGADORA 2024	BBVA MEXICO	\$ 0.00
0123265250	RECURSOS FISCALES ECONOMIAS CONCENTRADORA 2023	BBVA MEXICO	\$ 770,698.65
0123265277	RECURSOS FISCALES ECONOMIAS PAGADORA 2023	BBVA MEXICO	\$ 0.00
	RAMO 28		\$ 35,364,226.92
1205181330	CONCENTRADORA 2023	BANORTE	\$ 66,629.64
1205181349	PAGADORA 2023	BANORTE	\$ 0.00
1246346178	CONCENTRADORA 2024	BANORTE	\$ 35,297,597.28
1246346187	PAGADORA 2024	BANORTE	\$ 0.00
	INGRESOS PROPIOS		\$ 11,091,201.30
7015 5088328	CONCENTRADORA 2023	BANAMEX	\$ 0.00
7015 4811220	PAGADORA 2023	BANAMEX	\$ 0.00
7016 6997508	CONCENTRADORA 2024	BANAMEX	\$ 11,091,201.30
7016 7293814	PAGADORA 2024	BANAMEX	\$ 0.00
	RAMO FEDERAL 33		\$ 29,959,680.35
7016 6477970	CONCENTRADORA 2024	BANAMEX	\$ 29,959,680.35
7016 6542993	PAGADORA 2024	BANAMEX	\$ 0.00
	RAMO FEDERAL 12		\$ 26,817,253.87
7017 187170	RAMO 12 CENTRO CONCENTRADORA 2024	BANAMEX	\$ 12,225,539.96
7017 340246	RAMO 12 CENTRO PAGADORA 2024	BANAMEX	\$ 0.00
7017 340254	RAMO 12 TENOSIQUE CONCENTRADORA 2024	BANAMEX	\$ 14,591,713.91
7017 477667	RAMO 12 TENOSIQUE PAGADORA 2024	BANAMEX	\$ 0.00
0123154335	RAMO 12 PROGRAMA DE ATENCION A PERSONAS CON DISCAPACIDAD CONCENTRADORA	BBVA MEXICO	\$ 0.00
0123154343	RAMO 12 PROGRAMA DE ATENCION A PERSONAS CON DISCAPACIDAD PAGADORA	BBVA MEXICO	\$ 0.00
	RAMO 23		\$ 95,973.50
1240386659	CONCENTRADORA 2023	BANORTE	\$ 95,973.50
1240386668	PAGADORA 2023	BANORTE	\$ 0.00
Total, Efectivo y Equivalentes			\$ 104,705,123.22



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

Cuentas por cobrar a corto plazo: la integración de esta cuenta es por la cantidad de \$ 8,744,425.00 por concepto de ingresos devengados pendientes por recaudar provenientes de la Secretaría de Finanzas, Deudores diversos por cobrar a corto plazo: el saldo de esta cuenta es por la cantidad de \$ 381,510.21 corresponden a viáticos, Ingresos por recuperar a corto plazo: el saldo de esta cuenta es por la cantidad de \$ 6,995.00 corresponde a servicios otorgados a subrogados, Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo: es por la cantidad de \$ 0.00 corresponde a comisiones bancarias. Lo anterior se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN		IMPORTE
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	menor a 90 días	\$ 8,744,425.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	menor a 90 días	\$ 381,510.21
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	menor a 90 días	\$ 6,995.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Corto Plazo	menor a 90 días	\$ 0.00
TOTAL GENERAL		\$ 9,132,930.21

Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo: es por un importe de \$ 0.00

DESCRIPCIÓN		IMPORTE
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas a Corto Plazo	Menor a 90 días	\$ 0.00
TOTAL GENERAL		\$ 0.00

Almacén de materiales y suministros de consumo: es por un importe de \$0.00

DESCRIPCIÓN		IMPORTE
Almacén de materiales y suministros de consumo	Menor a 90 días	\$ 0.00
TOTAL GENERAL		\$ 0.00

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo: es por un importe de \$1,068,531.28 corresponden a anteriores administraciones por el proceso de órdenes de pago pendientes de pagar por parte de la Secretaría de Finanzas.

DESCRIPCIÓN		IMPORTE
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a Largo Plazo	mayor a 365 días	\$1,068,531.28
TOTAL GENERAL		\$1,068,531.28

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Inventario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco al 30 de junio del 2024, no tiene Bienes Disponibles para su Transformación.

Almacenes

El método de valuación que se utiliza en el almacén es el de primeras entradas - primeras salidas, debido a que los insumos se adquieren con la finalidad de pronta utilización. El saldo final de la cuenta representa las entradas y salidas al almacén, quedando un saldo por un importe de \$0.00

Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	
Saldo Inicial	\$ 0.00
Entradas	\$ 57,636,790.54
Salidas	\$ 57,636,790.54
Saldo Final de Bienes disponibles para su transformación o consumo	\$ 0.00

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: La integración de esta cuenta es por un importe de \$ 1,056,469,392.38 dichos bienes inmuebles se encuentran en condiciones de funcionamiento, excepto el Cendi José María Pino Suárez y el Centro Vidha Zaragoza están sin funcionamiento ya que resultaron dañados por los sismos, el inmueble donde se encontraba la PROFADE se demolió el edificio y en la actualidad se encuentra solo el predio. Se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Terrenos	\$ 811,177,606.39
Edificios no habitacionales	\$ 224,030,298.44
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 21,261,487.55
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$1,056,469,392.38

Se encuentra en obra terminada el Centro de Asistencia Social del municipio del Centro por el importe de \$2,061,130.94 en el año 2021 y el Centro de Asistencia Social para niñas, niños y adolescentes acompañados en contexto de migración en el municipio de Tenosique Tabasco por un importe de \$15,098,968.19 en el año 2022, así como la remodelación del Centro de Atención a la Mujer del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, en el municipio de Centro, Tabasco por un importe de \$4,101,388.42 en el año 2023.

Bienes Muebles

En el mes de junio se aplicó alta de bienes en Mobiliario y Equipo de Administración por un importe de \$84,796.00, la integración de la cuenta de Bienes Muebles es por un importe de \$151,516,852.49 que corresponde al valor del bien, el cual se encuentra integrado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO
Mobiliario y equipo de administración	\$ 74,791,642.45
Muebles de oficina y Estantería	\$ 17,084,618.54
Muebles, excepto de oficina y Estantería	\$ 5,696,871.40
Equipo de cómputo y tecnologías de la información	\$ 31,690,251.96
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$ 20,319,900.55
Mobiliario y Equipo educacional y recreativo	\$ 10,458,240.10
Equipo y aparatos audiovisuales	\$ 2,431,862.47
Aparatos deportivos	\$ 411,285.82
Cámaras fotográficas y de video	\$ 837,424.84
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 6,777,666.97
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 39,483,306.20
Equipo médico y de laboratorio	\$ 39,442,157.68
Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 41,148.52
Vehículos y equipo de transporte	\$ 15,261,567.88
Automóviles y equipo terrestre	\$ 15,261,567.88
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 11,343,648.47
Maquinaria y equipo industrial	\$ 503,696.40
Sistema de aire acondicionado y refrigeración, comercial e indust.	\$ 1,230,901.28
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$ 2,580,177.76
Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	\$ 643,892.18
Herramientas y maquinas-herramientas	\$ 545,310.75
Otros equipos	\$ 5,839,670.10
Colecciones, obras de arte y objetivos valiosos	\$ 178,447.39
Bienes artísticos, culturales y científicos	\$ 178,447.39
Total de Bienes muebles	\$ 151,516,852.49

(Handwritten signatures and initials in blue ink)



Activos Intangibles

La integración de esta cuenta es por un importe de \$ 1,845,285.40 desglosado de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	SALDO AL 31 DE MAYO
Software	\$ 242,469.90
Licencias	\$ 1,602,815.50
Total de Activos intangibles	\$ 1,845,285.40

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, tiene una Depreciación de Bienes Muebles y Deterioro de Bienes acumulada en el mes de junio por un importe de \$ 5,424,656.65

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, tiene una Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes por un importe de: \$ - 78,345,862.21 en este mes se aplicó una depreciación por un importe de \$ 509,042.74

CUENTA	PARTIDA	NOMBRE	% DEPRECIACION	DEPRECIACION MENSUAL	VALOR FACTURA	MONTO DEPRECIADO ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
511	51101	Muebles de Oficina y Estantería	10.00%	\$ 56,538.72	\$ 17,084,618.54	\$ 6,741,224.52	\$ 10,343,394.02
512	51201-51202	Muebles Excepto de Oficina y Estantería	10.00%	\$ 21,186.79	\$ 5,696,871.40	\$ 2,086,824.46	\$ 3,610,046.94
513	51301	Bienes Artísticos Culturales y Científicos	10.00%	\$ -	\$ 178,447.39	\$ 56,210.92	\$ 122,236.47
515	51501	Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	33.33%	\$ 165,684.35	\$ 31,690,251.96	\$ 20,190,082.80	\$ 11,500,169.16
519	51901	Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10.00%	\$ 97,520.42	\$ 20,319,900.55	\$ 5,057,514.99	\$ 15,262,385.56
521	52101	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.33%	\$ 1,625.82	\$ 2,431,862.47	\$ 1,673,852.46	\$ 758,010.01
522	52201	Aparatos Deportivos	20.00%	\$ 2,660.27	\$ 411,285.82	\$ 224,987.70	\$ 186,298.12
523	52301	Camaras Fotográficas y de Video	33.33%	\$ 574.04	\$ 837,424.84	\$ 582,753.23	\$ 254,671.61
529	52901	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20.00%	\$ 4,691.00	\$ 6,777,666.97	\$ 4,575,789.32	\$ 2,201,877.65
531	53101	Equipo Medico y de Laboratorio	20.00%	\$ 99,912.46	\$ 39,442,157.68	\$ 24,201,534.65	\$ 15,240,623.03
532	53201	Instrumental Medico y de Laboratorio	20.00%	\$ 101.16	\$ 41,148.52	\$ 26,792.76	\$ 14,355.76
541	54103-54104	Automoviles y Camiones	20.00%	\$ 8,282.57	\$ 15,261,567.88	\$ 9,865,011.41	\$ 5,396,556.47
562	56201	Maquinaria y Equipo Industrial	10.00%	\$ 2,441.25	\$ 503,696.40	\$ 133,314.54	\$ 370,381.86
564	56401	Sistemas de Aire Acondicionado Calefacción y de Refrigeración Indus	10.00%	\$ 7,180.35	\$ 1,230,901.28	\$ 75,060.54	\$ 1,155,840.74
565	56501	Equipo de Comunicación	10.00%	\$ 7,703.52	\$ 2,580,177.76	\$ 908,115.22	\$ 1,672,062.54
566	56601	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10.00%	\$ 3,756.02	\$ 643,892.18	\$ 185,039.41	\$ 458,852.77
567	56701	Herramientas y Maquinas-Herramientas	10.00%	\$ 2,866.48	\$ 545,310.75	\$ 91,349.41	\$ 453,961.34
569	56902-56903	Otros Equipos	10.00%	\$ 26,317.52	\$ 5,839,670.10	\$ 1,492,148.94	\$ 4,347,521.16
591	59101	software	0.00%	\$ -	\$ 242,469.90	\$ 169,728.93	\$ 72,740.97
597	59701	Licencias	0.00%	\$ -	\$ 1,602,815.50	\$ 8,526.00	\$ 1,594,289.50
Total general				\$ 509,042.74	\$ 153,362,137.89	\$ 78,345,862.21	\$ 75,016,275.68

Los Bienes que integran las propiedades y los Equipos se registran a su costo de adquisición. El método de depreciación que utilizan es el de línea recta, aplicando las tasas anuales estimadas para su vida probable estimada como sigue:

Mobiliario y Equipo	Depreciación	10%
Maquinaria y Herramienta	Depreciación	10%
Equipo de Computo	Depreciación	33.3%
Equipo de Transporte	Depreciación	20%

En la amortización de los activos intangibles, es diferente a la depreciación de activos fijos, no tienen una vida útil definida, por lo que cada Entidad deberá determinar la vida útil de su intangible considerando que ésta debe ser la menor entre la vida útil estimada y la duración de su respaldo legal. "Por regla general, son objeto de amortización gradual durante la vida útil estimada"

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo y Largo Plazo

En el rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo es de \$ 56,619,306.22 el cual se integra de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		SALDO
Servicios personales por pagar a corto plazo	Menor a 365 días	\$ 0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	Menor a 365 días	\$ 49,990,543.80
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	Menor a 365 días	\$ 0.00
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	Menor a 365 días	\$ 0.00
Retenciones y contribuciones por pagar corto plazo	Menor a 365 días	\$ 6,009,591.41
Otras cuentas por pagar a corto plazo	Menor a 365 días	\$ 619,171.01
Total		\$ 56,619,306.22

Otros pasivos a corto plazo: el importe de esta cuenta es de \$ 202,112.26 correspondientes a ingresos captados por conceptos de derechos, aprovechamientos y productos en la última semana del mes de junio, mismos que serán informados a la Secretaría de Finanzas en el mes de Julio conforme lo establece los lineamientos al cierre del ejercicio.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		SALDO
Ingresos por Clasificar	Menor a 365 días	\$ 202,112.26
Total		\$ 202,112.26

Cuentas por pagar a largo plazo: el importe es de \$1,068,531.28 y no hay fecha de pago ya que son adeudos a proveedores de órdenes de pago que fueron tramitadas ante la Secretaría de Finanzas, las cuales no fueron ministradas en ejercicios de años anteriores. Cabe mencionar que se realizó una depuración por prescripción por un importe de \$ 5,160,545.74 de acuerdo al memorándum UAJ/0301/2023 de fecha 01 de junio de 2023 firmado por el titular de la Unidad de Apoyo Jurídico.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		SALDO
Recursos Fed. Economía 2008-2012 R-33	Mayor a 365 días	\$ 0.00
Recursos Fed. Economía 2010-2012 R-33	Mayor a 365 días	\$ 0.00
Participación 2012	Mayor a 365 días	\$ 64,641.79
Recuperaciones 2012	Mayor a 365 días	\$ 1,003,889.49
Total		\$ 1,068,531.28

Provisiones a largo plazo: la integración de esta cuenta es por la cantidad de \$ 74,412.56 Provisiones para pensiones a largo plazo: el saldo de esta cuenta es por la cantidad de \$ 74,412.56 corresponden, a pensiones de años anteriores. Otras provisiones a largo plazo: es por la cantidad de \$ 0.00 Lo anterior se integra de la siguiente manera:

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		SALDO
Provisiones para pensiones a largo plazo	Mayor a 365 días	\$ 74,412.56
Otras provisiones a largo plazo	Mayor a 365 días	\$ 0.00
Total		\$ 74,412.56








II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión

Los ingresos acumulados, al finalizar el presente mes se integran por lo siguiente:

DESCRIPCION	SALDO ACTUAL	PORCENTAJE
Derechos por Prestación de Servicios	\$ 7,734,028.00	1.22%
Productos	\$ 1,284,202.98	0.20%
Otros Aprovechamientos	\$ 2,597,566.36	0.42%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 619,865,858.37	98.16%
Otros Ingresos y Beneficios	\$ -	0.00%
Total, de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 631,481,655.71	100.00%

- El monto reflejado en Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, representa el **Recurso Federal**, de acuerdo al Ramo 28-Participaciones a Entidades Federativas y Municipios y Ramo 33 Aportaciones Federales para Entidades Federativas y Municipios - I006 FV Fondo de Aportaciones Múltiples Asistencia Social.
- **Ingresos Propios** está representado por los rubros de Ingresos por Derechos por Prestación de Servicios, Productos y Otros Aprovechamientos, mismos que muestran el ingreso acumulado al periodo.
- Se observa que el Rubro de Participaciones, aportaciones, convenios, es la más significativa, mismos que representan el **98.16%** del monto total del Ingreso Devengado

Gastos y otras perdidas

Por este concepto las cuentas que integran los **gastos de funcionamiento** se observan que las cuentas de servicios personales, materiales y suministros son las más representativas, ya que reflejan el 43.36% y 44.16% respectivamente del ejercicio total.

NOMBRE	SALDO	PORCENTAJE
Servicios personales	\$ 252,604,281.72	43.36%
Materiales y suministros	\$ 257,312,013.87	44.16%
Servicios generales	\$ 48,271,011.70	8.28%
Subsidios y subvenciones	\$ -	0.00%
Ayudas sociales	\$ 19,019,905.86	3.26%
Convenios de reasignación (Ramo 12)	\$ -	0.00%
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 5,424,656.65	0.94%
Total, de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 582,631,869.80	100.0%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

En este mes el patrimonio contribuido refleja un saldo por la cantidad de **\$8,441,538.24**

El importe del patrimonio generado (resultado del ejercicio ahorro/desahorro) en este mes, es de **\$48,849,785.91** originado por las diversas operaciones del DIF.

La cuenta de Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores (Cambios por Políticas Contables) es afectada por los reintegros de los recursos de aportaciones de beneficiarios, mismos que solicitan la devolución de su aportación; las aportaciones a que se refiere fueron afectación a la Ley de Ingresos en su respectivo ejercicio Fiscal.



El estado de variaciones al patrimonio presenta un saldo final de la Hacienda Pública por un importe de \$1,188,427,890.45 de acuerdo a la siguiente integración:

NOMBRE	SALDO
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 8,441,538.24
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	\$ 1,131,139,134.35
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	\$ 48,847,217.86
Total	\$ 1,188,427,890.45

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Este apartado se encuentra desagregado de la siguiente manera:

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo muestra un incremento en la cuenta de bancos/tesorería, desglosándose como sigue:

Efectivo y Equivalentes	JUNIO-2024	MAYO-2024
Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Bancos/Tesorería	\$ 104,705,123.22	\$ 124,118,575.64
Bancos-Dependencias y otros	\$ 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 en Garantía y/o Administración	\$ 0.00	\$ 0.00
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$ 104,705,123.22	\$ 124,118,575.64

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

Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	JUNIO-2024	MAYO-2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 48,849,785.91	\$ 66,451,549.51
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Disminución de Inventario	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	\$ 0.00	\$ 0.00
Amortización	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en las Provisiones	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en las Inversiones producido por Revaluación	\$ 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
Resultado del Ejercicio (ahorro/Desahorro)	\$ 48,849,785.91	\$ 66,451,549.51



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE TABASCO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$	631,481,655.71
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	0.00
2.1 Ingresos Financieros	\$	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	\$	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	\$	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$	0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	\$	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$	0.00
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	\$	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	631,481,655.71

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE TABASCO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de enero al 30 de junio de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	\$	577,607,782.03
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	257,712,582.75
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$	257,312,013.87
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	400,568.88
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	0.00
2.9 Activos Biológicos	\$	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$	0.00
2.11 Activos Intangibles	\$	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$	0.00

Handwritten marks and signatures on the right side of the page, including a large blue checkmark and several smaller signatures.



2.15 Compra de Títulos y Valores	\$	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$	0.00

3. Más gastos contables no presupuestales	\$	262,736,670.52
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	5,424,656.65
3.2 Provisiones	\$	0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$	0.00
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	0.00
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	0.00
3.6 Otros Gastos	\$	257,312,013.87
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	582,631,869.80

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Pasivos Contingentes:

El importe que se indica a continuación, corresponde a información proporcionada por la Unidad de Apoyo Jurídico del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, mediante el memorándum No.UAJ/0436/2024, los cuales ascienden al monto de \$ 149,266,973.41 (Ciento cuarenta y nueve millones, doscientos sesenta y seis mil novecientos setenta y tres pesos 41/100 M.N) de 119 demandas que se encuentran en proceso, las cuales son registradas en cuentas de orden del capítulo 7000.

Cuentas de Orden de Ingresos Presupuestarias

Los saldos en las cuentas de la ley de ingresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
811 Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,240,007,678.00	\$ 0.00
812 Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 0.00	\$ 601,352,947.41
813 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ -7,173,074.88	\$ 0.00
814 Ley de Ingresos Devengada	\$ 0.00	\$ 8,751,420.00
815 Ley de Ingresos Recaudada	\$ 0.00	\$ 622,730,235.71
TOTAL LEY DE INGRESOS	\$ 1,232,834,603.12	\$ 1,232,834,603.12

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Cuentas de Orden de Egresos Presupuestarias

Los saldos en las cuentas de egresos, registradas al cierre del periodo que se informa, son los siguientes:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
821 Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ 1,240,007,678.00
822 Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 424,637,518.95	\$ 0.00
823 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 0.00	\$ -7,173,074.88
824 Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 230,589,302.14	\$ 0.00
825 Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 49,990,543.80	\$ 0.00
826 Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 6,000,172.85	\$ 0.00
827 Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 521,617,065.38	\$ 0.00
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 1,232,834,603.12	\$ 1,232,834,603.12

C). NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Sistema DIF Tabasco en estricto apego al artículo 15 de la Ley del Sistema Estatal de Asistencia Social, es el organismo rector de la asistencia social, constituido como organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Éste vigilará el cumplimiento de la ley y promoverá la interrelación sistemática de acciones que, en el campo de la asistencia social, lleven a cabo las instituciones públicas y privadas.

2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, operó durante el mes de junio 2024, con recursos financieros, provenientes de recursos estatales y federales e ingresos propios.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente:

Con el objetivo de fomentar el bienestar social y coadyuvar a satisfacer las necesidades prioritarias de la población del estado, por decreto de ley No. 1367 se creó el Instituto de Protección a la Infancia del estado de Tabasco publicado en el Periódico Oficial del Estado el 21 de junio de 1975.

En el año de 1976 mediante decreto No. 1517 publicado en el Periódico Oficial del 4 de Diciembre del mismo año, se reforman y se orientan las funciones de Asistencia Social del estado, desapareciendo así, el Instituto de Protección a la Infancia del Estado de Tabasco (IPIET), creándose el Instituto Mexicano para la Infancia y la Familia del Estado de Tabasco, contemplando las funciones propias que le dan origen e incorporándose a ellas las que tenía asignadas el Instituto de Protección a la Infancia del Estado de Tabasco.

El 9 de Julio de 1977 mediante decreto No. 1642 expedido por la XLIX legislatura del Estado Libre y Soberano de Tabasco, se emitió la Ley que crea el organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo, denominado Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, contando así, con nuevos objetivos y absorbiendo las funciones y programas del Instituto Mexicano para la Infancia y la Familia del estado de Tabasco.

El 16 de Junio de 1999 por medio del decreto No. 200 expedido por la quincuagésima legislatura del Estado Libre y Soberano de Tabasco, se reformó la Ley del Sistema Estatal de Asistencia Social, cambiando la

forma de organización administrativa del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del estado de Tabasco, de un organismo descentralizado a un organismo desconcentrado, teniendo como objetivos la promoción de la asistencia social, la prestación de los servicios en ese campo, la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven a cabo las instituciones públicas y privadas.

b) Principales cambios en su estructura

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, conforme lo establece el Decreto 029, publicado el 13 de agosto de 2013, en el Extraordinario número 83, del Periódico Oficial del Estado de Tabasco.

En este sentido, para el período 2019- 2024, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco formula el Programa Institucional de Asistencia Social, el cual se integra con los siguientes apartados: Un marco jurídico que define el sustento legal para garantizar a la población objetivo del organismo el respeto a los derechos fundamentales de bienestar, bajo una perspectiva de inclusión y de género; además de establecer las normas referenciales para señalar las atribuciones o competencias jurídicas del Sistema.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, tiene como objetivos el promover la asistencia social y proporcionar servicios asistenciales encaminados al desarrollo integral de la familia, entendida como la unidad básica de la sociedad que provee a sus miembros de los elementos que requieren en las diversas etapas de su desarrollo; apoyar en su formación y subsistencia a individuos con carencias familiares esenciales no superables en forma autónoma; gestionar la política de asistencia social a individuos y grupos vulnerables; y prestar auxilio a familias e individuos en las emergencias derivadas por desastres naturales.

b) Principal actividad

Prestar servicios de representación, asistencia jurídica y de orientación social a niñas, niños, adolescentes, adultos mayores, personas con alguna discapacidad, madres adolescentes, madres solteras, mujeres víctimas de violencia familiar, en situación de calle, indígenas, migrantes o desplazados y todas aquellas personas que por distintas circunstancias no puedan ejercer plenamente sus derechos.

Poner a disposición del Ministerio Público, los elementos a su alcance para la protección de los derechos familiares y personas vulnerables.

Supervisar la actividad y los servicios de Asistencia Social que presten las instituciones de Asistencia Social pública y privada, conforme a lo que establecen la Ley de Asistencia Social, la Ley General de Salud y la Ley de Salud del Estado de Tabasco, las Normas Oficiales Mexicanas en materia de Asistencia Social, la Ley y demás normatividad aplicable.

c) Ejercicio fiscal

Los Estados Financieros y las notas adjuntas, corresponden al ejercicio fiscal 2024.

d) Régimen jurídico

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, con personalidad jurídica y patrimonio propio, conforme lo establece el Decreto 029, publicado el 13 de agosto de 2013, en el Extraordinario número 83, del Periódico Oficial del Estado de Tabasco.



d) En virtud que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, rige bajo las normas y lineamientos emitidos por la Secretaría de Finanzas como ente normativo, aplicando de manera supletoria y obligatoria lo siguiente:

- Manual de Normas para el Ejercicio, Control, Seguimiento y Evaluación del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, 18 de enero de 2023.
- Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Tabasco y sus Municipios.
- Ley de Hacienda del Estado de Tabasco
- Ley de Ingresos del Estado de Tabasco para el ejercicio fiscal 2024

e) -Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, al mes de junio de 2024, emite sus estados financieros, presupuestales y programáticos con base al devengado.

-Su plan de implantación; El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, es un Organismo Público Descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco, que rige bajo las normas y lineamientos que emite la Secretaría de Finanzas como ente normativo, durante el ejercicio 2024, está en operación el aplicativo informático que permite llevar registros de manera armonizada y cumplir con los preceptos que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones; y ante este hecho el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, emite sus estados financieros de forma armonizada, de acuerdo a la normatividad del CONAC.

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera; El impacto en la información financiera por la armonización contable, es de tener una mayor transparencia, legibilidad y sencillez en todo su contenido; así como de tener armonizada dicha información.

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas; El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, hasta el 2020 emitió sus estados financieros del 2019, de forma homologada a la normatividad de la armonización contable.

6. Políticas de contabilidad significativa.

- a) Los activos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, en las cifras que muestran los Estados Financieros están registradas sobre la base de costos históricos y no han sido ajustada para reconocer los efectos de la inflación, en la información financiera, de acuerdo a la norma de información financiera NIF B-10 efectos de la inflación, y demás aplicables, emitidas por el consejo emisor del CINIF. El reconocimiento de la inflación se realiza a través del método de Índice Nacional de Precios al Consumidor.
- b) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no realiza operaciones en el extranjero.
- c) El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) El método de valuación de inventarios de almacén, es el de primeras entradas, primeras salidas.
- e) Beneficios a empleados: No se tiene el cálculo de la reserva actuarial.
- f) No existe provisiones
- g) No existe reservas



7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco no cuenta con Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario, de ninguno de los conceptos siguientes:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional.

8. El Reporte Analítico del Activo

- a) Los bienes que integran las propiedades y los equipos se registran a su costo de adquisición. El método de depreciación que utiliza es el de línea recta, aplicando las tasas anuales estimadas para su vida probable estimada como sigue:

Mobiliario y Equipo	Depreciación	10%
Equipo e Instrumento Medico y de Laboratorio	Depreciación	20%
Equipo de Transporte	Depreciación	20%
Maquinaria y Herramienta	Depreciación	10%
Equipo de Computo	Depreciación	33.3%

- b) Se han registrados cambios en los porcentajes de depreciaciones y valor de desecho, de acuerdo a la Norma de Contabilidad del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016, para el Tratamiento Contable de la Depreciación.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. No se realizó ningún registro para este concepto.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no cuenta con inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. No se realizó ningún registro por este concepto.
- f) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no realizo registro por este concepto.
- g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no realizo registro por este concepto.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



10. Reporte de la recaudación, importe estimado y recaudado se manifiestan en el Estado Analítico de Ingresos.

Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales. Entre el ingreso devengado y el ingreso recaudado por concepto de Derechos del mes de junio, se encuentra una diferencia por un importe de \$ 12,801.00 recaudado de mes por concepto de clientes subrogados.

FUENTE DE INGRESOS	RECAUDADO
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones (Recursos Federales, Recursos Estatales)	\$ 91,297,093.70
Ingresos por Derechos, Productos y Aprovechamientos (Ingresos Propios)	\$ 1,601,447.59
TOTAL	\$ 92,898,541.29

Proyección de la recaudación de ingresos en el mediano plazo

CONCEPTO	SALDO
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos.	\$ 9,902,372.00
Ramo 33 FAM Ministración 2024	\$ 224,512,734.00
Ramo 28 Participaciones 2024	\$ 369,265,014.00
Gran Total de Captación de Ingresos	\$ 603,680,120.00

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. En el ejercicio 2024, el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no cuenta con deuda pública. 

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. En el ejercicio 2024, El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no cuenta con deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

En el ejercicio 2024, El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, no ha sido sujeto de alguna calificación crediticia. 

13. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

Se opera en el proceso un mecanismo para evaluar y actualizar el control interno (políticas y procedimientos), en cada ámbito de competencia y nivel jerárquico.

Se identifica en los procesos la causa raíz de las debilidades de control interno determinadas, con prioridad en las de mayor importancia, a efecto de evitar su recurrencia e integrarlas a un Programa de Trabajo de Control Interno para su seguimiento y atención. 

Se evalúan y actualizan en los procesos las políticas, procedimientos, acciones, mecanismos e instrumentos de control. 

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance 

Se tienen en operación los instrumentos y mecanismos del proceso, que miden su avance, resultados y se analizan las variaciones en el cumplimiento de los objetivos y metas Institucionales.

Se encuentran claramente definidas las actividades de control en cada proceso, para cumplir con las metas comprometidas con base en el presupuesto asignado del ejercicio fiscal.

14. Información por Segmentos

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Tabasco, realiza su Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos, con base en presupuestos, que deben de ser aprobados, tanto como de su Junta de Gobierno, así como del H. Congreso del Estado, e informado a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, sobre eventos que afecten económicamente.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable. Nuestra Información Contable está firmada en cada página.

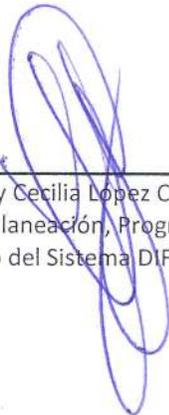
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C. Celia Margarita Bosch Muñoz
Coordinadora General del Sistema DIF Tabasco



Lic. Luz del Carmen Ascencio De la Cruz
Directora General de Finanzas, Planeación y
Administración del Sistema DIF Tabasco



L.C.P. Yoly Cecilia Lopez Carrera
Directora de Planeación, Programación y
Presupuesto del Sistema DIF Tabasco



M. en Aud. Rosa María Luisa Rueda Vázquez
Directora de Recursos Financieros del Sistema DIF
Tabasco