



Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

V. Notas a los Estados Financieros

1. Notas al Estado de Situación Financiera

- **ACTIVO**

- **Efectivo y Equivalentes**

Este rubro se integra como sigue:

Nota 1			
Efectivo e Inversiones en Valores		2019	2018
Efectivo		0	0
	Caja	0	0
Bancos		45,984,361	59,198,939
	Citibanamex, S.A. Cta. 205 904744 Pago Nómina y Servicios	529,577	4,339,321
	Citibanamex, S.A. Cta. 205 7740895 Ingresos por Donativos	1,805,461	0
	Citibanamex, S.A. Cta. 7007 7843475 Ingresos por Donativos	0	1,805,051
	Citibanamex, S.A. Cta. 7009 5630195 Ingresos Propios	30,723,126	33,456,650
	Citibanamex, S.A. Cta. 7009 8022757 Fondo Rotatorio	5,471,042	40,042
	Citibanamex, S.A. Cta. 7009 8122743 Viáticos	226,860	312
	Citibanamex, S.A. Cta. 7012 4623020 Ingresos Propios	3,656,580	3,649,934
	BBVA Bancomer, S.A. Cta. 0183153274 Pago de Impuestos	3,571,716	15,907,629
Tesorería		47,602,255	30,544,297
	Tesorería (Subsidio de Recursos Fiscales)	47,602,255	30,544,297
	Total Efectivo e Inversiones en Valores	93,586,616	89,743,235

Los recursos financieros que se encuentran en las cuentas bancarias se integra por Ingresos Propios e Ingresos Fiscales pendiente de aplicarse en los diferentes programas del Sistema.

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Este rubro se integra como sigue:

Nota 2			
Cuentas por Cobrar		2019	2018
Cuentas por Cobrar		5,803,859	4,034,280
	Gastos a Comprobar	417,785	159,540
	Comisionados Habilitados	5,029,140	3,493,859
	Otras Cuentas por Cobrar	232,321	306,267
	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	124,613	74,613
Cuentas Incobrables		(66,173)	(71,223)
	Estimación para Cuentas Incobrables	(66,173)	(71,223)
	Total Cuentas Por Cobrar	5,737,687	3,963,057





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

- ❖ **Gastos a Comprobar.** - Se integran por viáticos, peajes y gasolina derivados de comisiones terrestres, telefonía celular y otros que se otorgan a los comisionados del SNDIF, y se integra como sigue:

Nota 2A		
Gastos a Comprobar		Importe
Credencial	Nombre	Importe
27885	Alvarez Medina Galia Angelica Sarahi	9,588
27141	Arroyo Sanchez Leonardo Antonio	49,413
62299	Ayala Padilla Ariel	18,927
24524	Ayala Pérez Claudia	3,915
25774	Balderas Luna Diego Alejandro	25,813
24990	Barrientos Fentanez Leticia	3,915
26988	Becerra Salvador Silvia	53,100
24960	Camarero Moreno Victor Didier	1,300
27911	Carrillo Mendoza Christian	3,688
25703	De la Rosa Fortis Miguel Angel	1,305
31992	Díaz Reyes Enrique	4,599
25527	Díaz Soto Norma Maritza	12,505
23534	García Oregon Julio Cesar	1,350
27889	Garcia Perez Maria del Rocio	19,560
25614	Illan Dagostino Gloria	6,721
27411	Lopez Vera Ivan	30,975
27905	Mancilla Vergara Mónica	3,688
62231	Monsalvo Jiménez Isaac	4,213
27214	Moreno Márquez Sandra Elizabeth	2,775
24644	Morgado Estrada Julio Cesar	3,045
27924	Navarro Torres María Teresa	3,688
27891	Ojeda Linares Paola	2,770
25099	Oropeza Ledezma Rene David	23,291
27284	Orozco Aurelio Guadalupe	20,350
24525	Orozco Canseco Viridiana	5,655
27901	Perez Bravo Martha Yolanda	17,115
26944	Pineda Almazan Paulina Yazmin	16,963
27140	Pineda Almazan Rosalba Victoria	23,125
27144	Ramos Martínez María Reyna	738
43610	Reyes Castillo Ana María	3,026
26312	Reyes Hinojosa Alfredo Moises	5,410
27920	Robles Casas Vicent Dave	2,313
27895	Rojas Martinez Miriam Perla	2,213
27925	Romero García Alma Ruth	3,688
26922	Salcedo Flores Jorge Fernando	4,425
27897	San Martin Lopez Uritzimar Jazmin	3,688
27105	Sanchez Soto Carlos	925
27923	Ugalde Carapia Rocio	3,688
38628	Zamora Márquez Esperanza	3,688
27213	Zarco Rosas Cristina	10,638
Total Gastos a Comprobar		417,785





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

- ❖ **Comisionados Habilitados.** - Se integra por los recursos otorgados como gastos a comprobar para el pago de diversos servicios y ayudas otorgadas en las diferentes áreas del SNDIF y se integra como sigue:

Nota 2B		
Comisionados Habilitados		Importe
	Dirección de Recursos Materiales	3,565,523
	Dirección General de Programación, Organización y Presupuest	100,000
	Dirección General de Integración Social	1,354,973
23534	García Oregón Julio César	1,358
24770	Hernandez Ramirez Juana Patricia	7,286
Total Comisionados Habilitados		5,029,140

- ❖ **Otras Cuentas por Cobrar.** - Corresponde a ingresos por Servicios Subrogados que están pendientes de cobro en diferentes centros.

Nota 2C		
Otras Cuentas por Cobrar		Importe
	CREE Campeche	141,016
	CREE Ciudad Victoria	79,659
	CREE Tepic	11,647
Total Otras Cuentas por Cobrar		232,321

- ❖ **Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.** - Corresponde a las asignaciones de Fondos Revolventes de las Áreas.

Nota 2D			
Deudores por Anticipos de la Tesorería		Importe	
26708	Jose Arcadio Chacon Hernandez	CREE Alfredo V. Bonfil	39,941
24122	Francisco Gutierrez Espinosa	CREE La Paz	14,238
24380	Flora Estela Fuentes Lopez	CREE Xalapa	20,434
47420	Octavio Manuel Corres Castillo	CHA Los Tamayo	50,000
Total Deudores por Anticipos		124,613	





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

➤ Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)

Este rubro se integra como sigue:

Nota 3			
	Inventarios	2019	2018
Inventarios		4,005,862	89,154
Almacén General		3,898,398	0
Mercancías Varias (Donativos)		107,464	89,154
	Total Inventarios	4,005,862	89,154

El saldo en el almacén corresponde a la existencia de bienes de consumo por entregar, así como bienes donados pendientes de distribuir a las diferentes áreas.

➤ Inversiones Financieras

Este rubro se integra como sigue:

Nota 4			
	Derechos Fiduciarios	2019	2018
Derechos Fiduciarios		31,396	31,396
Inversiones en Tránsito y Otros Valores		30,123	30,123
Bienes Inmuebles para Venta		1,273	1,273
	Total Derechos Fiduciarios	31,396	31,396

Corresponde a un activo no circulante, por un Fideicomiso denominado Bosques de las Lomas constituido el 3 de marzo de 1976, por el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, actuando como Fiduciario Banco Mexicano Somex, S. N. C. actualmente Banco Santander México S. A., a favor del Instituto Mexicano de Asistencia a la Niñez, hoy Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia; este fideicomiso a la fecha se encuentra en proceso de extinción.

El 25 de noviembre de 1999, se acordó por unanimidad notificar a la SHCP en su carácter de Fideicomitente único de la Administración Pública Federal, el acuerdo No.15 del Órgano de Gobierno del SNDIF por el que se autoriza extinguir el Fideicomiso.

El 26 de noviembre de 2014, se solicitó al Director General de Programación y Presupuesto "A" de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público conformar un grupo de trabajo interinstitucional, en el que participe la Secretaría de Salud como coordinadora Sectorial de este Organismo, la SHCP y el SNDIF, a efecto de precisar las acciones que deban realizarse, para la consecución de la extinción del acto jurídico. Se está en espera de respuesta.





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta a marzo de 2019 ascienden a \$ 566.88 y están registrados en cuentas de orden.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

Nota 5		
Inmuebles y Mobiliario y Equipo	2019	2018
Inmuebles y Mobiliario y Equipo	3,247,068,470	3,248,037,569
Terrenos	484,758,880	484,758,880
Viviendas	900,471,418	900,471,418
Edificios no Habitacionales	1,643,252,002	1,643,252,002
Mobiliario y Equipo de Administración	43,950,709	44,339,546
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,739,561	4,801,048
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	123,523,624	124,001,840
Vehículos y Equipo de Transporte	24,866,978	24,866,978
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,856,842	18,891,628
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,648,455	2,654,228
Depreciaciones	(2,695,650,378)	(2,694,796,763)
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,132)
Edificios no Habitacionales	(1,609,161,710)	(1,608,634,207)
Mobiliario y Equipo de Administración	(27,872,818)	(27,549,792)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(2,632,123)	(2,614,840)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(118,151,345)	(118,457,286)
Vehículos y Equipo de Transporte	(23,836,950)	(23,659,677)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(14,799,358)	(14,684,967)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(438,940)	(438,862)
Total Inmuebles, Mobiliario y Equipo	551,418,092	553,240,806

Nota 5A		
Bienes Inmuebles	2019	2018
Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Terrenos	61,750,640	61,750,640
Viviendas	2,922,375	2,922,375
Edificios no Habitacionales	64,307,808	64,307,808
Total Bienes Inmuebles Neto	128,980,823	128,980,823





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Nota 5B			
Bienes Muebles		2019	2018
Bienes Muebles		211,022,422	211,914,561
Mobiliario y Equipo de Administración		41,827,549	42,159,316
Mobiliario y Equipo Recreativo		4,581,715	4,640,729
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		121,043,424	121,506,722
Vehículos y Equipo de Transporte		24,866,978	24,866,978
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		17,795,731	17,829,403
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		907,025	911,412
Total Bienes Muebles Neto		211,022,422	211,914,561

Nota 5C			
Revaluaciones y Depreciaciones		2019	2018
Revaluaciones		456,366,193	456,413,140
Revaluación de Bienes Inmuebles		2,899,501,478	2,899,501,478
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles		(2,448,517,691)	(2,448,517,691)
Revaluación de Bienes Muebles		7,563,747	7,640,707
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles		(2,181,342)	(2,211,355)
Depreciaciones		(244,951,345)	(244,067,718)
Depreciación de Bienes Inmuebles		(59,401,152)	(58,873,649)
Depreciación de Bienes Muebles		(185,550,194)	(185,194,069)
Total Revaluaciones y Depreciaciones Neto		211,414,848	212,345,423

• PASIVO

➤ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

Nota 6			
Proveedores		2019	2018
Proveedores		7,403,736	9,681,470
Almacenadora Kave, S.A. de C.V.		275,969	275,969
Axtel, S.A.B. de C.V.		8,454	0
Casanova Rent Volks, S.A. de C.V.		719,780	719,780
Centurión Seguridad y Protección Industrial, S.A. de C.V.		0	23,268
Constructora SAAGOM, S.A. de C.V.		777,512	777,512
Corp. de Instalación y Servs. Internos Empresariales, S.A. de C.V.		29,294	29,294
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México		2,606,198	2,606,198
División de Apoyos Privados a Empresas y Comercios, S.A. de C.V.		0	31,645
Efectivale, S. de R.L. de C.V.		322,854	322,854
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.		65,844	65,844
Escore Alimentos, S.A. de C.V.		0	1,283,706
Fum Killer Pluss, S.A. de C.V.		33,174	



Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Grupo Oasis de Mult. de Seg. Privada, S.A. de C.V.	0	32,100
IABI, S.A. de C.V.	3,732	3,732
JG Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V.	0	0
LX Automotriz, S.A. de C.V.	91,010	91,010
Mario Alberto Hernandez Moreno	39,604	39,604
Pan Rol, S.A. de C.V.	0	94,718
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	0	511,192
Proder Seguridad Privada Profesional Playa del Carmen	0	25,771
Productos Serel, S.A. de C.V.	2,206,113	2,206,113
RGM Instalaciones, S.A. de C.V.	57,037	57,037
Sefril, S.A. de C.V.	0	12,946
Sermukai, S.A. de C.V.	0	138,878
Servicios Corporativos en Seguridad Industrial, Mto y Obra Civil,	0	32,364
Servicios de Limpieza del Sur, S.A. de C.V.	0	32,775
Servicio Postal Mexicano	90,203	90,203
Servillantas Consorcio Automotriz, S.A. de C.V.	4,716	4,716
Servipro de México, S.A. de C.V.	51,352	51,352
VHV Seguridad Privada, S.A. de C.V.	0	54,614
Viajes Yeshua, S.A. de C.V.	20,890	33,100
Total Proveedores	7,403,736	9,681,470

➤ Cuentas y Documentos por Pagar (Acreedores Diversos)

Este rubro se integra como sigue:

Nota 7		
Acreedores Diversos (Cuentas por Pagar)	2019	2018
Cuentas por Pagar	6,601,110	5,977,582
Servicios Personales por Pagar	982,944	304,075
Transferencias por Pagar	87,780	87,780
Funcionarios	357,294	494,358
Entrada de Mercancia y Recepción de Factura	113,553	113,553
Seguro de Separación Indiv. Institución	1,712,362	1,712,362
Seguro de Separación Indiv. Trabajador	545,145	545,145
Seguro de Separación Indiv. Prima Extraordinaria	513,475	510,675
Fondo de Ahorro Capitalizable	603,290	599,884
Pensión Alimenticia	26,190	37,274
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	35,824	22,130
Fondo de la Vivienda ISSSTE	0	14,648
Prestamo Corto Plazo ISSSTE	100,938	46,694
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	0	25,833
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	61,710	34,263
Tesorería de la Federación Rendimientos	646	4,549
Cheques Cancelados por Vencimiento en Fecha de Cobro	452,462	452,462
Depósitos no Identificados en Cuentas Bancarias	314,768	314,768





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Excedentes en Gastos a Comprobar	88,349	88,349
DIF's Estatales	78,599	79,445
Metlife México, S.A.	31,483	13,542
Grupo Nacional Provincial, S.A.	238,423	60,339
Axa Seguros, S.A. de C.V.	1,112	0
Seguro Familiar ACE	3,900	3,900
Metlife México, S.A. (Seguro Colectivo de Retiro)	11,152	7,218
Grupo Nacional Provincial, S.A. (Seguro Colectivo de Retiro)	227,576	404,336
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	12,134	0
Total Acreedores Diversos	6,601,110	5,977,582

➤ Otros Pasivos (Retenciones y Contribuciones por Pagar)

Este rubro se integra como sigue:

Nota 8			
Retenciones y Contribuciones por Pagar	2019	2018	
Retenciones y Contribuciones por Pagar	43,929,255	15,620,325	
ISR Sobre Salarios	18,806,002	(328,568)	
ISR Honorarios Asimilados	68,431	9,416	
10% ISR Honorarios	0	1,362	
3% sobre Nóminas	2,373,364	87,368	
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	0	83	
Iva Retenido 2/3	4,012	20,065	
Iva Retenido 4%	373	867	
ISR Seguro de Separación Individualizado	23,380	30,488	
8% Cuotas ISSSTE Trabajadores	512,046	422,840	
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	5,877,053	4,008,989	
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	2,350,831	0	
Sistema de Ahorro para el Retiro	8,091,864	1,603,604	
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	3,731,872	5,650,551	
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	491,336	2,545,677	
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	1,597,235	364,530	
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	0	1,184,752	
5% al Millar	0	18,302	
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar	43,929,255	15,620,325	

El saldo total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo se integra para el ejercicio 2018 de la siguiente forma:

Proveedores \$ 7,403,736 Acreedores Diversos por \$ 6,601,110 y Retenciones por Pagar por \$ 43,929,255, haciendo un total de \$ 57,934,101.





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

Nota 9			
Contingencias y Provisiones		2019	2018
Contingencias y Provisiones		83,657,211	66,010,262
Demandas Laborales		46,081,905	36,449,657
Pago de Derechos		3,010,000	3,000,000
Impuesto Sobre Nómina de los Estados		26,560,605	26,560,605
Provisión para Gratificación Anual		8,004,701	0
Total Contingencias y Provisiones		83,657,211	66,010,262

El sistema tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 31 de marzo de 2019 por \$83,657,211 y al 31 de diciembre de 2018 por \$66,010,262, las estimaciones las realizan en la Dirección General de Asuntos Jurídicos y la Dirección General de Recursos Humanos, respectivamente con estas se pretende cubrir los adeudos que pudieran resultar en contra del organismo. (Sentencias por demandas laborales, juicios administrativos, impuestos y provisiones).

Las Demandas Laborales, se cuantifican de acuerdo, a los conceptos de las demandas consistentes en: 3 meses de salario, 20 días por año, salarios caídos por el tiempo estimado del juicio, partes proporcionales de las prestaciones devengadas durante el último año de labores, más los gastos por la tramitación del juicio, dicha estimación es proyectada a 3 años, tiempo estimado que tarda la conclusión de los juicios laborales.

El Pago de Derechos consiste en la posesión de un terreno que se encuentra en proceso de regularización, su propiedad proviene del Gobierno Federal; en este predio se encuentran las instalaciones del Centro de Rehabilitación (CREE Iztapalapa) en el Distrito Federal. La Dirección de Administración Inmobiliaria del Gobierno del Distrito Federal ha informado que se encuentra en estudio la elaboración del Decreto de Desincorporación, la provisión actual para la para la regularización jurídica de este inmueble, que según estimación de la Dirección General de Asuntos Jurídicos es de \$3'010,000.00 (Tres millones diez mil pesos 00/100 M.N.).

La Provisión para Gratificación Anual es una provisión que se hace para estar en posibilidad de pagar esta prestación en el tiempo que corresponde y se cancela cuando se realiza el pago correspondiente.

El Impuesto sobre Nómina tiene una provisión para el pago del impuesto local sobre remuneraciones al personal en los Estados de Aguascalientes, Baja California, Baja California Sur, Campeche, Chihuahua, Guanajuato, Guerrero, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Querétaro, Quintana Roo, San Luis Potosí, Yucatán y Zacatecas, la Dirección General de Asuntos Jurídicos en conjunto con la Dirección General de Recursos Humanos se encuentran en negociación con las autoridades correspondientes para obtener la exención del impuesto correspondiente, y se integra como sigue:





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Nota 9A		
Impuesto sobre Nóminas de los Estados	2019	2018
Impuesto sobre Nómina de los Estados	26,560,605	26,560,605
Aguascalientes	801,762	801,762
Baja California	884,792	884,792
Baja California Sur	1,415,013	1,415,013
Campeche	2,306,925	2,306,925
Chihuahua	1,922,255	1,922,255
Guanajuato	590,108	590,108
Guerrero	1,058,711	1,058,711
Morelos	5,535,804	5,535,804
Nayarit	2,139,674	2,139,674
Nuevo León	2,081,048	2,081,048
Queretaro	795,492	795,492
Quintana Roo	2,258,510	2,258,510
San Luis Potosi	1,452,568	1,452,568
Yucatán	1,992,368	1,992,368
Zacatecas	1,325,575	1,325,575
Total Impuesto sobre Nómina de los Estados	26,560,605	26,560,605

2. Notas al Estado de Actividades

• INGRESOS

➤ Ingresos de Gestión

Nota 10		
Ingresos de Gestión	2019	2018
Ingresos de Gestión	352,395,017	2,399,279,743
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector	346,895,003	2,004,783,535
Transferencias al Resto del Sector	5,500,014	394,496,208
Total Ingresos de Gestión	352,395,017	2,399,279,743

➤ Ingresos Propios

Los cuales se desglosan de la forma siguiente:

Nota 11		
Ingresos Propios	2019	2018
Ingresos Propios	5,881,774	20,233,626
Cuotas de Recuperación por Operación	5,681,368	18,836,123
Servicios Subrogados	200,406	1,397,503
Total Ingresos Propios	5,881,774	20,233,626





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Nota 11A

Ingresos Propios	Cuotas de Recuperación	Servicios Subrogados
Ingresos Propios	5,681,368	200,406
CREE Iztapalapa	739,227	0
CDC Tlazocihualpilli	9,398	0
CRI Tlazocihualpilli	134,396	0
CREE Gaby Brimmer	956,326	0
Ciegos y Débiles Visuales	139,856	0
CREE La Paz	239,330	0
CREE Campeche	108,975	170,206
CREE Chihuahua	145,691	0
CREE Toluca	419,701	0
CREE Tepic	334,261	11,647
CREE Oaxaca	156,543	0
CREE Puebla	330,828	0
CREE Chetumal	176,327	0
CREE San Luis Potosí	233,534	0
CREE Cd. Victoria	63,323	18,553
CREE Xalapa	76,697	0
CREE Mérida	101,171	0
CREE Guadalupe Zac.	215,527	0
CRI Guadalajara	457,003	0
CRI Cuernavaca	259,218	0
CRI Cuautla	137,142	0
CRI Ensenada	77,967	0
CHPA Arturo Mundet	75,620	0
CHPA Vicente García Torres	24,116	0
CHPA Olga Tamayo	56,163	0
CHPA Los Tamayo	13,028	0
Total Ingresos Propios	5,681,368	200,406

➤ Otros Ingresos

Otros Ingresos	2019	2018
Otros Ingresos	71,884	1,958,127
Diversos	318	1,403,239
Rendimientos Recursos Propios	40,667	303,586
Servicios de Comedor	22,429	182,810
Credenciales	100	1,650
Venta de Desperdicios	8,371	66,841
Total Otros Ingresos	71,884	1,958,127





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

➤ Ingresos por Donativos

Nota 13			
Donativos		2019	2018
Donativos		131,166	22,791,985
Donativos en Efectivo		0	2,371,033
Donativos en Especie		131,166	20,420,952
	Total Donativos	131,166	22,791,985

Los Donativos en Efectivo se desglosan de la forma siguiente:

Nota 13A			
Donativos en Efectivo		2019	2018
Donativos		0	2,371,033
Embajada de la República Popular China		0	190,000
Patrimonio de la Beneficencia Pública		0	2,181,033
	Total Donativos en Efectivo	0	2,371,033

• GASTOS

➤ Gastos de Operación

Nota 14			
Gastos de Operación		2019	2018
Gastos de Operación		376,892,515	2,397,124,390
1000	Servicios Personales	330,577,180	1,565,889,480
2000	Materiales y Suministros	1,696,378	108,396,298
3000	Servicios Generales	43,017,340	326,055,316
4000	Transferencias	0	379,362,136
	Otras Ayudas	1,601,616	17,421,160
	Total Gastos de Operación	376,892,515	2,397,124,390

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 87.71 % del total del Gasto, pago de remuneraciones al personal, así como los pagos que, por concepto de seguridad social derivados de esos servicios, en los términos de las disposiciones legales en vigor; incluyen también los pagos por otras prestaciones sociales.

El Gasto por concepto a Materiales y Suministros representa el 0.45 % del total del Gasto, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos, Combustibles e Uniformes para operación de las diferentes áreas del Organismo.





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 11.41 % del total de Gasto, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimientos para el buen funcionamiento del Organismo.

El Gasto relativo a Transferencias y Ayudas, representa el 0.42 % del total de Gasto que corresponde a Subsidios y Otras Ayudas otorgados a Entidades Federativas para atender programas Sociales, y los asociados a la Ley General de los Derechos Niñas, Niños y Adolescentes.

El gasto se distribuyó de la siguiente manera:

Nota 14A		2019	2018
Gastos de Operación			
Gastos de Operación por Centro de Costo		376,892,515	2,397,124,390
200	Titular del Organismo	4,621,644	25,377,871
206	Dirección General de Enlace Institucional	5,098,004	40,528,803
208	Dirección General de Asuntos Jurídicos	5,986,582	34,686,207
210	Unidad de Atención a Población Vulnerable	4,481,342	37,337,222
212	Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario	9,598,539	126,429,706
215	Dirección General de Prestación, Atención, Cuidado y Desarrollo	1,325,152	149,039,271
217	Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles	23,840,619	8,882,381
220	Unidad de Asistencia e Integración Social	2,386,712	153,946,355
222	Dirección General de Integración Social	112,837,784	17,047,265
223	Dirección General de Rehabilitación	88,503,830	578,814,222
230	Oficialía Mayor	6,928,877	553,372,155
231	Dirección General de Recursos Humanos	33,033,340	49,075,456
232	Dirección General de Programación, Organización y Presupuest	9,604,425	198,265,788
233	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	46,053,970	42,548,919
234	Dirección de Profesionalización de la Asistencia Social	6,005,487	271,911,940
240	Órgano Interno de Control	4,520,275	23,714,818
250	Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes	1,808,916	11,674,303
251	Dirección General de Representación Jurídica de Niñas, Niños y Adolescentes	2,848,097	13,862,921
252	Dirección General de Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes	922,642	11,193,584
253	Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social	1,365,826	10,947,029
254	Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Programas	4,261,719	28,404,026
255	Dirección General de Coordinación y Políticas	858,732	10,064,147
Total de Gastos de Operación		376,892,515	2,397,124,390





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Nota 14B						
Gastos de Operación		Capitulo 1000	Capitulo 2000	Capitulo 3000	Capitulo 4000	Total
Gastos de Operación por Centro de Costo y Capitulo		330,577,180	1,696,378	43,017,340	1,601,616	376,892,515
200	Titular del Organismo	4,229,951	0	391,694	0	4,621,644
206	Dirección General de Enlace Institucional	4,833,869	0	264,135	0	5,098,004
208	Dirección General de Asuntos Jurídicos	5,364,063	0	622,519	0	5,986,582
210	Unidad de Atención de Atención a Población Vulnerable	4,310,908	0	118,618	51,816	4,481,342
212	Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario	9,328,916	0	269,623	0	9,598,539
215	Dirección General de Prestación, Atención, Cuidado y Desarrollo	1,093,651	0	231,502	0	1,325,152
217	Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles	23,840,619	0	0	0	23,840,619
220	Unidad de Asistencia e Integración Social	2,267,292	0	119,420	0	2,386,712
222	Dirección General de Integración Social	110,247,945	0	2,589,839	0	112,837,784
223	Dirección General de Rehabilitación	84,973,171	84,830	1,896,028	1,549,800	88,503,830
230	Oficialía Mayor	4,984,685	0	1,944,192	0	6,928,877
231	Dirección General de Recursos Humanos	25,088,062	0	7,945,278	0	33,033,340
232	Dirección General de Programación, Organización y Presupuest	9,286,833	5,085	312,506	0	9,604,425
233	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	19,852,614	1,606,463	24,594,893	0	46,053,970
234	Dirección de Profesionalización de la Asistencia Social	5,531,967	0	473,520	0	6,005,487
240	Órgano Interno de Control	3,903,652	0	616,622	0	4,520,275
250	Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescent	1,499,826	0	309,090	0	1,808,916
251	Dirección General de Representación Jurídica de Niñas, Niños y .	2,738,353	0	109,744	0	2,848,097
252	Dirección General de Restitución de Derechos de Niñas, Niños y .	856,737	0	65,906	0	922,642
253	Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social	1,334,732	0	31,094	0	1,365,826
254	Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los	4,190,315	0	71,404	0	4,261,719
255	Dirección General de Coordinación y Políticas	819,019	0	39,713	0	858,732
Total de Gastos de Operación		330,577,180	1,696,378	43,017,340	1,601,616	376,892,515

Nota 14D		
Otros Gastos	2019	2018
Otros Gastos	18,301,841	(35,391,184)
Gastos de Ejercicios Anteriores	223,544	(18,468,498)
Salida del Almacén Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	111,152	24,485,073
Provisiones	16,017,882	(46,755,811)
Depreciaciones	1,868,176	8,734,483
Disminución de Bienes por Obsolescencia	79,383	379,613
Movimientos por Depuración de Cuentas	1,704	(3,766,042)
Total Otros Gastos	18,301,841	(35,391,184)

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

• CAPITAL

Nota 15		
Patrimonio/Hacienda Pública	2019	2018
Patrimonio	513,188,341	549,778,011
Patrimonio	(46,768,632)	(46,938,720)
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	508,523,142	508,523,142
Superávit/Déficit por Donación	22,707,557	22,705,853
Superávit por Reexpresión	674,042,454	674,089,402
Resultado de Ejercicios Anteriores	(608,601,666)	(691,131,942)
Resultado del Ejercicio	(36,714,515)	82,530,275
Total Patrimonio/Hacienda Pública	513,188,341	549,778,011





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

- **CUENTAS DE ORDEN**

- **Contables**

Nota 16		
Cuentas de Orden Contables	2019	2018
Cuentas de Orden Contables	272,027,426	268,665,347
Inmuebles Destinados	76,882,136	76,882,136
Apoyo a DIF Estatales	468,199	468,199
Fideicomiso Bosques de las Lomas	6,605	6,035
Donativos y Asignaciones	107,464	16,658
Equipo de Transporte Depreciado	22,205	22,638
Depósitos en Garantía	1,925	1,925
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	194,538,888	191,267,752
Equipo de Transporte Bajo Contrato	4	4
Total Cuentas de Orden Contables	272,027,426	268,665,347

- **Presupuestales**

Nota 16A	
Cuentas de Orden Presupuestales	
Cuentas de Orden Presupuestales	2019
Presupuesto de Ingresos por Ejercer	358,290,555
Presupuesto de Ingresos Devengado	(200,406)
Presupuesto de Ingresos Recaudado	(358,090,149)
Presupuesto de Egresos Aprobado	(386,397,467)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	348,785,881
Presupuesto de Egresos Comprometido	3,916,243
Presupuesto de Egresos Ejercido	(13,129,150)
Presupuesto de Egresos Pagado	46,824,492

VI. Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia es el Organismo Público Descentralizado a que se refieren los artículos 172 de la Ley General de Salud y 27 de la Ley de Asistencia Social, cuenta con patrimonio y personalidad jurídica propios y es el coordinador del Sistema Nacional de Asistencia Social Pública y Privada. Conduce sus actividades en forma programada y de conformidad a las prioridades, políticas y estrategias del Plan Nacional de Desarrollo, Programa Sectorial de Salud y del Programa Nacional de Asistencia Social 2019-2024.

2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (SNDIF) su panorama económico dependerá de las aportaciones que realice el Gobierno Federal para el cumplimiento de sus Objetivos, así como de los Programas que le sean encomendados.

3. Autorización e Historia





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

- a. El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, se constituyó por Decreto Presidencial el 13 de enero de 1977 como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual subrogó en los derechos y obligaciones que correspondían a los Organismos Públicos Descentralizados, Institución Mexicana de Asistencia a la Niñez e Instituto Mexicano para la Infancia y la Familia, teniendo como objetivos la promoción de la asistencia social, 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, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables. Está integrado al Sector Salud conforme a la Ley sobre el Sistema Nacional de Asistencia Social, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 9 de enero de 1986.
- b. Con motivo de la promulgación de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes, al Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia se asignaron nuevas atribuciones, entre ellas el de la Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes, por lo que se crearon cinco nuevas Direcciones Generales y una Unidad Administrativa.

4. Organización y Objetivo Social

- a. Objetivo Social
 - Promover en el País el Bienestar Social
 - Apoyar y fomentar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigidas a los lactantes y en general la infancia, así como a las madres gestantes.
 - Fomentar el sano crecimiento físico y mental de la niñez y la formación de su conciencia crítica
 - Establecer y operar de manera complementaria hospitales, unidades de investigación y docencia y centros relacionados con el bienestar social
 - Fomentar y en su caso proporcionar servicios asistenciales a los menores en estado de abandono.
- b. Principal Actividad
 - Coordinar el Sistema Nacional de Asistencia Social Pública y Privada;
 - Establecer prioridades en materia de asistencia social;
 - Promover y prestar los servicios de asistencia social a los que se refieren la Ley General de Salud y la Ley de Asistencia Social;
 - Promover el desarrollo de la familia y de la comunidad;
 - Realizar acciones de apoyo educativo, para la integración social y de capacitación para el trabajo a los sujetos de la asistencia social;
 - Promover e impulsar el sano crecimiento de la niñez entre otros
- c. Ejercicio Fiscal

Los Estados Financieros que se presentan corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2019 comparándolos con los del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, los cuales contabilizan los eventos y transacciones económicas cuantificables de las operaciones expresadas y contabilizadas en moneda nacional.

- d. Régimen Jurídico

El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia es el Organismo Público Descentralizado a que se refieren los artículos 172 de la Ley General de Salud y 27 de la Ley de





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Asistencia Social, cuenta con patrimonio y personalidad jurídica propios y es el coordinador del Sistema Nacional de Asistencia Social Pública y Privada.

e. Consideraciones Fiscales del Ente

Por tratarse de un Organismo Público Descentralizado con fines no lucrativos, conforme a la normatividad fiscal, tributa en el Título tercero de la Ley sobre el Impuesto sobre la Renta, fungiendo únicamente como retenedor.

El Organismo se encuentra exento de los siguientes Impuestos:

- **Impuesto sobre la Renta**, ya que por su objeto social se agrupa dentro del Título III de las Personas Morales con fines no lucrativos.
- **Impuesto al Valor Agregado**, excepto por los ingresos obtenidos de actos que no corresponden a su función de Derecho Público.

De toda clase de Impuestos Federales que no dispongan expresamente lo contrario.

f. Estructura Organizacional Básica:

- Junta de Gobierno
- Titular del Organismo
- Dirección General de Enlace Interinstitucional
- Dirección General de Asuntos Jurídicos
- Unidad de Atención a Población Vulnerable
- Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario
- Dirección General de Prestación de Servicios para la Atención, Cuidado y Desarrollo Integral Infantil
- Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles
- Unidad de Asistencia e Integración Social
- Dirección General de Integración Social
- Dirección General de Rehabilitación
- Oficialía Mayor
- Dirección General de Recursos Humanos
- Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto
- Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales
- Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social
- Órgano Interno de Control
- Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes
- Dirección General de Representación Jurídica de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social
- Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Coordinación y Políticas.

g. Fideicomisos Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.

En el Fideicomiso Bosques de las Lomas El Sistema Nacional Para el Desarrollo Integral de la Familia, funge como fideicomisario, este se encuentra en proceso de extinción.





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (**SNDIF**) prepara y presenta su información financiera conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en los dispositivos técnicos, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en su conjunto, publicados en el Diario Oficial de la Federación en diversas fechas.
- b) El registro contable se realiza a valor histórico original con base acumulativa y se actualiza a través del método de índices de precios al consumidor que establece la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión —Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación.
- c) El SNDIF prepara su información contable en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando éstos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización
El reconocimiento de la inflación se realiza a través del método de Índice Nacional de Precios al Consumidor.
- b) Sistema y método de valuación de Inventarios
El Sistema es Inventarios Perpetuos y el Método de Valuación es por precios promedios.
- c) Beneficio a los empleados
Las relaciones laborales que se tienen con los trabajadores se regulan según lo establecido en el apartado “**B**” del artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (**ISSSTE**).
- d) Provisiones
Estas se realizan por aquellas “Contingencias y Compromisos” derivados de los juicios laborales en los que a la fecha del Estado de Situación Financiera del Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo.
Por otra parte, los juicios laborales notificados que no cuentan con sentencia condenatoria, el importe se registra en las cuentas de orden instrumentadas para ese efecto a la fecha de los estados financieros.

7. Reporte Analítico del Activo

Depreciación. La depreciación se calcula conforme al Método de línea Recta con base en las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como a continuación se indica:





Estados Financieros al 31 de Marzo de 2019

Concepto	Tasa %
Edificios y Construcciones	5
Mobiliario y Equipo	10
Maquinaria y Equipo de Operación	10
Equipo Médico	10
Equipo de Transporte	25
Equipo de Computo	30

8. Fideicomisos Mandatos y Análogos

- a) Ramo administrativo que lo reporta
Secretaría de Salud
- b) Mayor monto de disponibilidad
Fideicomiso Bosques de las Lomas

9. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA.**

