

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTAS DE DESGLOSE

## I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## ACTIVO

## ➤ Efectivo y Equivalentes

Este Rubro se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2019
Caja	0	0
<b>Subtotal Efectivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	4,654,195	14,429,771
Banamex, S.A. Cuenta 7007-7843475 Ingresos Propios	0	50,000
Banamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	33,996,283	21,957,029
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	1,876,250	0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	192,911	227,689
Banamex, S.A. Cuenta 70124623020 Ingresos Propios	1	52,673
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	1,280,874	13,649,036
<b>Subtotal Bancos</b>	<b>42,000,514</b>	<b>50,366,197</b>
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	30,229,796	47,751,100
<b>Subtotal Tesorería</b>	<b>30,229,796</b>	<b>47,751,100</b>
<b>Total en Efectivo e Inversiones en Valores</b>	<b>72,230,310</b>	<b>98,117,297</b>

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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:

DERECHOS A RECIBIR	2020	2019
Gastos a Comprobar (Viáticos)	133,144	106,682
Comisionados Habilitados	11,323,205	3,557,290
Otras Cuentas por Cobrar (Subrogados)	14,550	80,756
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1,194,613	74,613

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

Otros Deudores	143,971	0
<b>Subtotal</b>	<b>12,809,483</b>	<b>3,819,342</b>
Estimación para Cuentas Incobrables	(40,338)	(41,829)
<b>Total</b>	<b>12,769,145</b>	<b>3,777,512</b>

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **Gastos por Comprobar Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo.** - Se integran por viáticos, peajes y gasolina derivados de comisiones terrestres, telefonía celular y otros que se otorgan a los comisionados del SNDIF.
- ❖ **Comisionados Habilitados.** - Se integra por los gastos a comprobar más relevantes de los comisionados habilitados para el pago de servicios y ayudas otorgados integrándose de la siguiente manera:

COMISIONADOS HABILITADOS	2020	2019
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	10,415,187	2,933,209
Dirección General de Recursos Humanos	481,661	502,852
Dirección General de Integración Social	296,107	115,768
Otros Deudores	130,250	5,462
<b>Total Comisionados Habilitados</b>	<b>11,323,205</b>	<b>3,557,290</b>

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **Otras Cuentas por Cobrar.** – Corresponde a ingresos por servicios subrogados que están pendientes de cobro de diferentes estados.
  - ❖ **Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.** - Corresponde a los recursos que fueron entregados a las diferentes áreas del Organismo como Fondo Revolvente, el cual es comprobado al final del ejercicio.
  - ❖ **Estimaciones para Cuentas Incobrables.** - La estimación de cuentas incobrables corresponde al importe que se determinó que ya no era posible su cobro o recuperación.
- **Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Este rubro se integra como sigue:

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)	2020	2019
Almacén General	0	0
Mercancías Varias (Donativos)	2,489,909	762,580
<b>Total Bienes Disponibles (Inventarios)</b>	<b>2,489,909</b>	<b>762,580</b>

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

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, La valuación de los inventarios se lleva a cabo por el método de precios promedios.

### ➤ **Inversiones Financieras**

Este rubro se integra como sigue:

INVERSIONES FINANCIERAS	2020	2019
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,123	30,123
Bienes Inmuebles para Venta	1,273	1,273
<b>Total</b>	<b>31,396</b>	<b>31,396</b>

Corresponde a un activo no circulante, denominado Fideicomiso Bosques de las Lomas constituido el 3 de marzo de 1976, siendo el Fideicomitente 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., en beneficio del Instituto Mexicano de Asistencia a la Niñez (IMAN), hoy Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (SNDIF).

Siendo sus fines específicos que la Fiduciaria entregara al SNDIF, previo acuerdo del Comité Técnico, el producto de la venta o renta de diversos predios patrimonio del Fideicomiso, ubicados en Bosques de las Lomas para que los utilizara en los fines de beneficio social que desarrolla la Entidad.

Cabe mencionar que toda vez que la participación del SNDIF en dicho Fideicomiso es únicamente como fideicomisario es decir beneficiario, no cuenta con las atribuciones ni facultades para realizar trámites relativos a la extinción de este, dicha facultad esta conferida al Fideicomitente, es decir al Gobierno Federal representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

No obstante es de señalar que con fecha 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el SNDIF, a efecto de precisar las acciones que deban realizarse, para la consecución de la extinción del acto jurídico, sin que a la fecha se cuente con una respuesta.

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta en el 2020 ascienden a \$470,37 y un acumulado de \$ 8,824.38 y se encuentran registrados en cuentas de orden.

### ➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se integra como sigue:

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2020	2019
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	44,439,658	43,841,155
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,713,689	6,713,689
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	136,223,635	136,223,635
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933,052	24,933,052
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,575,033	19,310,460
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,646,939	2,646,939
<b>Subtotal Activo Fijo</b>	<b>3,263,014,307</b>	<b>3,262,151,231</b>
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,132)
Edificios no Habitacionales	(1,611,049,787)	(1,610,744,219)
Mobiliario y Equipo de Administración	(29,961,514)	(29,146,138)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,019,098)	(2,891,668)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(119,233,186)	(118,763,941)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,554,301)	(24,372,899)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(15,120,291)	(14,970,120)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(439,280)	(439,190)
<b>Subtotal de Depreciación</b>	<b>(2,702,134,589)</b>	<b>(2,700,085,306)</b>
<b>Total Activo Fijo Neto</b>	<b>560,879,719</b>	<b>562,065,924</b>

Estos saldos representan los valores netos de adquisición de los activos más su revaluación correspondiente, en los siguientes cuadros se muestra el valor histórico de los mismos, el cual es el que se presenta en los Estados Financieros:

CONCEPTO	2020	2019
Terrenos	61,750,640	61,750,640
Viviendas	2,922,375	2,922,375
Edificios Habitacionales	64,307,808	64,307,808
Otros Inmuebles	0	0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>128,980,823</b>	<b>128,980,823</b>
Infraestructura	0	0
<b>Subtotal de Infraestructura</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
<b>Subtotal de Bienes en Proceso</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Suma de los Bienes Inmuebles</b>	<b>128,980,823</b>	<b>128,980,823</b>

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

CONCEPTO	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	43,176,494	42,577,990
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,567,763	6,567,763
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	133,754,176	133,754,176
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933,052	24,933,052
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,532,133	18,267,560
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	907,499	907,499
<b>Suma de los Bienes Muebles</b>	<b>227,871,117</b>	<b>227,008,040</b>

CONCEPTO	2020	2019
Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>128,980,823</b>	<b>128,980,823</b>
Bienes Muebles	227,871,117	227,008,040
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>227,871,117</b>	<b>227,008,040</b>
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478	2,899,501,478
Depreciación de Bienes Inmuebles	(61,289,229)	(60,983,660)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517,691)	(2,448,517,691)
<b>Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles</b>	<b>389,694,559</b>	<b>390,000,128</b>
Revaluación Bienes Muebles	6,660,889	6,660,889
Depreciación de Bienes Muebles	(190,586,971)	(188,843,258)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,740,698)	(1,740,698)
<b>Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles</b>	<b>(185,666,780)</b>	<b>(183,923,067)</b>
<b>Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>204,027,779</b>	<b>206,077,061</b>
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>560,879,719</b>	<b>562,065,924</b>

### ➤ PASIVO

#### ❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2020	2019
Axtel, S.A.B. de C.V.	1,392,310	1,392,310
Abastos y Distribuciones Institucionales, S.A.	(3,594)	0
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	(135,617)	135,617

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

Casanova Rent Volks, S.A. de C.V.	0	1,758,075
Casanova Vallejo, S.A. de C.V.	(926,183)	0
Centro de Validación CVDSA, S.A. de C.V.	0	11,394
Coral Car Automotriz, S.A. de C.V.	47,684	47,684
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	28,708	75,032
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	0	2,050,348
DICONSA, S.A. de C.V.	108,656	108,656
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	(362,341)	835,497
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	924,782	1,119,692
Especialistas en Medios, S.A. de C.V.	0	30,000
Global Gesori Seguridad Privada	8,269	8,269
Grupo Oasis de Mult. de Seg. Privada, S.A. de C.V.	32,100	32,100
Grupo Tecnología Cibernética, S.A.	0	1,040,346
IABI, S.A. de C.V.	5,104	5,104
Illhuicatzin, S.A. de C.V.	0	2,107
Integradora de Servicios Logísticos MGEM, S.A. de C.V.	0	1,000,745
Joad Limpieza y Servicios, S.A.	(276,943)	0
Maquinas Información y Tecnología	0	200,185
Multiservicios Integrales Alusop	21,039	34,797
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	331,739	631,956
Pan Rol, S.A. de C.V.	13,519	57,116
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	435,151	1,105,986
Productos Serel, S.A. de C.V.	0	665,324
Racso Proyectos Industriales	(842,363)	1,119,552
Sermukai, S.A. de C.V.	(55,660)	67,587
Servicio Postal Mexicano	0	38,284
Servicios de Limpieza del Sur, S.A. de C.V.	32,775	32,775
Sistemas Sintel, S.A. de C.V.	(73,700)	38,860
Soluciones Innovadoras del Centro	0	63,886
Techados y Reciclados VOT, S.A. de C.V.	0	23,896
<b>Total de Proveedores</b>	<b>705,436</b>	<b>13,733,179</b>

ACREEDORES DIVERSOS	2020	2019
Servicios Personales por Pagar	401,677	721,889
Transferencias por Pagar	863,500	876,100
Laudos por Pagar	178,007	178,007
Funcionarios	345,438	359,412
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	113,553	611,721

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

Seguro de Separación Individualizado Institución	2,259,410	2,259,410
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	1,092,193	1,092,193
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513,475	513,475
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	651,507	660,695
Pensión Alimenticia	131,718	106,861
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	8,938	70,564
Fondo de la Vivienda ISSSTE	79,061	52,804
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	46,694	46,694
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	33,035	27,135
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	36,229	35,629
Tesorería de la Federación Rendimientos	1	2,268
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452,462	452,462
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	84,531	84,531
Excedentes en Gastos por Comprobar	89,692	89,692
DIF´s Estatales	40,487	40,487
Tesorería Reintegros 2019	2,996,250	629,080
Metlife México, S. A.	30,764	30,764
Grupo Nacional Provincial, S. A.	358,182	180,464
Axa Seguros, S.A. de C.V.	1,112	1,112
Seguro Familiar ACE	3,900	3,900
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	25,390	23,803
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	164,174	283,794
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	9,364	9,719
<b>Total de Acreedores Diversos</b>	<b>11,010,746</b>	<b>9,444,664</b>

### ➤ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2020	2019
ISR Sobre Salarios	19,929,002	35,030,499
ISR Honorarios Asimilados	48,573	180,269
10% ISR Honorarios	0	762
3% sobre Nóminas	262,896	186,098
Impuesto al Valor Agregado (IVA) 6%	157,977	0
IVA Retenido 2/3	711	164,766
IVA Retenido 4%	282	564
ISR Seguro de Separación Individualizado	131,851	131,851
8% Cuotas Patronales ISSSTE	924,623	880,919

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	1,991,954	4,515,650
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	(292)	524
Sistema de Ahorro para el Retiro	796,755	1,806,241
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	3,812,843	6,912,545
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	1,264,879	2,867,680
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	222,464	437,726
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	723,036	1,422,296
5% al Millar	0	29,126
<b>Total de Otros Pasivos</b>	<b>30,267,552</b>	<b>54,567,515</b>

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a marzo 2020 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 705,436, Acreedores Diversos \$ 11,010,746 y Otros Pasivos por \$ 30,267,552 haciendo un gran total de \$ 41,983,734

### ➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2020	2019
Demandas Laborales	44,058,487	39,076,398
Pago de Derechos	3,000,000	3,000,000
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	23,335,136	23,335,136
Provisión para Gratificación Anual	8,225,599	0
<b>Total de Pasivo Diferido</b>	<b>78,619,223</b>	<b>65,411,535</b>

El SNDIF tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 31 de marzo de 2020 por \$78,619,223 y al 31 de diciembre de 2019 por \$65,411,535, las estimaciones son calculadas por la Dirección General de Recursos Humanos y la Dirección General de Asuntos Jurídicos, respectivamente con estas se pretende cubrir los adeudos que pudieran resultar en contra del Organismo. Sin embargo este es un cálculo que no cuenta con un respaldo presupuestal, ya que no se tienen los recursos necesarios para cubrir dicho rubro en caso de ser necesario. (Sentencias por demandas laborales, juicios administrativos, impuestos y provisiones), las cuales se desglosan de la siguiente manera:

- **Demandas Laborales**, son 92 juicios laborales con laudos firmes los cuales se conforman de: 79 con condena económica los cuales ascienden a los \$ 44,058,487, de los otros 13 se conforman de la siguiente manera: 7 la condena consiste en la entrega de constancias de aportaciones, 2 juicios laborales la condena es la entrega de nombramiento de plaza de base, 2 juicios laborales son acumulados a otro expediente que se llevaron por cuerda separada pero existe un solo laudo, y 2 juicios laborales donde este Organismo es llamado como demandado pero la relación de trabajo fue con los DIF Estatales.

La estimación de los laudos firmes se cuantifica de acuerdo con los diferentes conceptos de las demandas, las cuales pueden consistir en: 3 meses de salario, 20 días por año, salarios caídos por el tiempo estimado del juicio, partes proporcionales de las prestaciones devengadas



## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

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.

- **Pago de Derechos** consiste en la regularización jurídico-administrativa del inmueble denominado del Centro Nacional Modelo de Atención Investigación y Capacitación para la Rehabilitación e Integración Laboral Iztapalapa, ubicado en la calle Guerra de Reforma s/n, Colonia Ejidal Iztapalapa. Alcaldía de Iztapalapa, para la realización de Avalúos, Gastos Notariales, Pago de Derechos e Inscripción ante el Registro Público de la Propiedad, la provisión actual para la para la regularización jurídica de este inmueble, que según estimación de la Dirección General de Asuntos Jurídicos es de \$3'000,000.00 (Tres millones de pesos 00/100 M.N.).

- **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, el cual se encuentra actualizado hasta el 31 de diciembre de 2019, 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:

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS DE LOS ESTADOS	2020	2019
Aguascalientes	706,016	706,016
Baja California	804,949	804,949
Baja California Sur	1,306,313	1,306,313
Campeche	2,481,787	2,481,787
Chihuahua	1,652,490	1,652,490
Guanajuato	587,581	587,581
Guerrero	948,905	948,905
Morelos	4,380,843	4,380,843
Nayarit	1,948,246	1,948,246
Nuevo León	1,847,988	1,847,988
Querétaro	743,899	743,899
Quintana Roo	2,065,568	2,065,568
San Luis Potosí	895,810	895,810
Yucatán	1,820,240	1,820,240
Zacatecas	1,144,504	1,144,504
<b>Total del Impuesto sobre Nómina de los Estados</b>	<b>23,335,136</b>	<b>23,335,136</b>

Los estados que se tiene exención son los siguientes: Jalisco, Oaxaca, Sinaloa, Veracruz y Tamaulipas

- **Gratificación Anual** es una provisión que elabora la Dirección General de Recursos Humanos y se registra cada quincena junto con la nómina, con la finalidad de tener presente el importe que se ha generado a la fecha de esta prestación, la cual se cancela en el momento que se paga.

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

➤ **Ingresos de Gestión**

INGRESOS DE GESTION	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	383,384,123	1,944,486,671
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,253,871	22,544,387
Ingresos Financieros	11,100	759,994
Donativos en Efectivo	0	0
Donativos en Especie	3,083,462	5,169,892
<b>Total Ingresos de Gestión</b>	<b>391,732,556</b>	<b>1,972,960,944</b>

➤ **Gastos y Otras Pérdidas**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2020	2019
Servicios Personales	347,318,100	1,498,783,839
Materiales y Suministros	3,415,604	89,619,972
Servicios Generales	26,909,870	318,847,769
Transferencias y Otras Ayudas	1,603,541	67,501,249
Otros Gastos (Depreciaciones, Estimaciones, etc.)	7,148,815	43,383,274
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>386,395,930</b>	<b>2,018,136,102</b>

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 89.89 % del total del gasto, que corresponde a 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 de Materiales y Suministros representa el 0.88% del total de Gasto, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos, Combustibles e Uniformes para la operación de las diferentes áreas del Sistema.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 6.96% del total de Gasto, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Sistema.

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 0.41% del total de Gasto que corresponde a Subsidios otorgados a Entidades Federativas para atender programas Sociales, entrega de ayudas a Asociaciones Civiles, así como los derivados de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes.

Los Gastos Generales, representan el 1.85% del total del Gasto, que corresponden a Gastos de Ejercicios Anteriores, Provisiones, Depreciaciones y entrega de Donaciones en Especie.

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

Los Gastos de Operación se dividen por Centro de Costo y Capítulo de Gasto de la siguiente manera:

Centro Costo	Descripción	Capítulo 1000	Capítulo 2000	Capítulo 3000	Capítulo 4000	Total
200	Titular del Organismo	3,969,451	12,460	238,318	0	4,220,228
206	Dirección General de Enlace Institucional	5,429,269	0	162,869	0	5,592,137
208	Dirección General de Asuntos Jurídicos	6,020,924	0	299,618	0	6,320,542
210	Unidad de Atención a Población Vulnerable	3,122,774	0	131,502	0	3,254,276
212	Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario	9,611,179	6,760	307,376	0	9,925,315
218	Dirección General de Coordinación y Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en situación de Vulnerabilidad	3,968,648	0	253,689	0	4,222,337
219	Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles	24,206,905	1,018,086	6,949	0	25,231,941
240	Órgano Interno de Control	3,217,371	0	171,425	0	3,388,795
250	Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes	1,506,687	18,718	1,444	5,057	1,531,906
253	Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social	1,836,081	0	0	0	1,836,081
254	Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes	4,610,436	0	0	0	4,610,436
255	Dirección General de Coordinación y Políticas	1,634,166	0	0	0	1,634,166
256	Dirección General de Representación Jurídica y Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes	3,489,538	0	0	0	3,489,538
260	Unidad de Asistencia e Inclusión Social	2,053,336	0	70,499	0	2,123,835
261	Dirección General de Integración Social	114,798,029	984,242	2,707,714	13,865	118,503,849
262	Dirección General de Rehabilitación e Inclusión	87,256,828	93,161	1,711,212	0	89,061,200
270	Unidad de Administración y Finanzas	5,172,574	1,641	515,507	0	5,689,721
271	Dirección General de Recursos Humanos	28,342,062	0	4,242,790	1,584,619	34,169,470
272	Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto	9,873,221	6,165	220,942	0	10,100,328
273	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	21,229,745	1,271,008	15,668,679	0	38,169,432
280	Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social	5,968,876	3,363	199,340	0	6,171,579
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>347,318,100</b>	<b>3,415,604</b>	<b>26,909,870</b>	<b>1,603,541</b>	<b>379,247,115</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Superávit del Ejercicio, por un monto de \$ 5,336,626.

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

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

#### ➤ Efectivo y Equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2019
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	30,229,796	47,751,100
Efectivo Bancos Dependencias	42,000,514	50,366,197
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>72,230,310</b>	<b>98,117,297</b>

### Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

#### ➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

##### ❖ Contables

CUENTAS DE ORDEN	CONTABLES	2020	2019
Inmuebles Destinados		76,882,136	76,882,136
Apoyo a DIF Estatales		468,199	468,199
Fideicomiso Bosques de las Lomas		8,824	8,534
Donativos y Asignaciones		2,489,909	762,580
Equipo de Transporte Depreciado		21,267	21,284
Depósitos en Garantía		1,925	1,925
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial		263,411,111	264,786,579
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato		3	3
<b>Total Cuentas de Orden Contables</b>		<b>343,283,375</b>	<b>342,931,060</b>

##### ❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2020	2019
Presupuesto de Ingresos por Ejercer		389,045,643	1,973,477,847
Presupuesto de Ingresos Devengado		0	(665,237)
Presupuesto de Ingresos Recaudado		(389,045,643)	(1,972,812,610)
Presupuesto de Egresos Aprobado		(400,273,128)	(1,960,596,379)
Presupuesto de Egresos por Ejercer		354,904,322	1,514,308,697
Presupuesto de Egresos Comprometido		4,371,724	0
Presupuesto de Egresos Devengado		(298,624)	0
Presupuesto de Egresos Ejercido		(4,256,047)	(103,694,959)
Presupuesto de Egresos Pagado		45,551,753	549,982,641
<b>Total Cuentas de Orden Presupuestales</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## 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

- 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 a la infancia, así como a las madres gestantes.

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

---

- 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 2020

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 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.

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

---

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

f) Estructura Organizacional Básica:

La cual se desprende del Acuerdo por el que se expide el Estatuto Orgánico del Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 05 de diciembre de 2019.

- 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 Coordinación y Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en situación de Vulnerabilidad
- Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles
- Unidad de Asistencia e Inclusión Social
- Dirección General de Integración Social
- Dirección General de Rehabilitación e Inclusión
- Unidad de Administración y Finanzas
- 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 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.
- Dirección General de Representación Jurídica y Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes

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

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

---

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.

### 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.
- d) No aplica
- e) No aplica

### 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) Realización de operaciones en el extranjero  
No aplica
- c) Método de valuación de las inversiones en acciones de compañías subsidiarias  
No aplica
- d) Sistema de Inventarios y Método



## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

---

El Sistema es Inventarios Perpetuos y el Método de Valuación es por precios promedios

e) 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)**.

f) 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.

g) Reservas

No aplica

h) Cambio en políticas contables

No aplica

i) Reclasificaciones

No aplica

j) Depuración y cancelación de Saldos

No aplica

### **7. Posición Monetaria Extranjera y Protección de Riesgos Cambiarios**

No aplica

### **8. 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 Y NOTAS MARZO 2020

---

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
Herramientas	35

Cambios en el porcentaje de la depreciación

No Aplica

a) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio

No Aplica

b) Riesgo por tipo de cambio

No Aplica

c) Valor activado en el Activo de los Bienes construidos por la Entidad

No aplica

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo

No aplica

e) Desmantelamiento de Activos

No aplica

f) Administración de Activos

No aplica

Explicación de las principales variaciones en el activo

a) Inversiones en Valores

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestal indirectos

No Aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria

No aplica

e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo

No aplica

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

a) Ramo administrativo que lo reporta

Secretaría de Salud

b) Mayor monto de disponibilidad

Fideicomiso Bosques de las Lomas

### **10. Reporte de recaudación**

No aplica

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

No aplica

### **12. Calificaciones otorgadas**

No aplica

## ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS MARZO 2020

---

### 13. Procesos de mejora

No aplica

### 14. Información por segmentos

No aplica

### 15 Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno

### 16. Partes Relacionadas

No aplica

### 17. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados el 07 de mayo de 2020, por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

Las notas forman parte de los estados financieros

**Autorizó:**

**Elaboró:**

---

**Lic. Alfredo Anguiano Chávez**  
**Director General de Programación,**  
**Organización y Presupuesto**

---

**Lic. María Irma Vázquez Gómez**  
**Directora de Finanzas**