

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	2021	2020
Caja	0.00	0.00
<b>Subtotal Caja</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Citibanamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	1,078,009.80	4,131,170.30
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	12,954,909.58	9,503,746.11
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	964,769.89	1.00
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	167,892.97	11,952.44
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	2,232,922.89	21,048,773.94
Afirme Cuenta 172108849 Nómina	2,904,843.75	1,646,116.69
Afirme Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	8,962.04	8,962.04
Afirme Cuenta 172108865 Viáticos	7,980.01	7,980.01
Afirme Cuenta 172108881 Recursos Propios	19,170,276.09	20,506,355.07
<b>Subtotal Bancos</b>	<b>39,490,567.02</b>	<b>56,865,057.60</b>
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0	0.00
<b>Subtotal Tesorería</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Total en Efectivo e Inversiones en Valores</b>	<b>39,490,567.02</b>	<b>56,865,057.60</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.

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

### ➤ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR	2021	2020
Gastos a Comprobar (Viáticos)	224,063.12	90,630.77
Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar	14,663,321.48	2,736,254.10
Otras Cuentas por Cobrar (Subrogados)	2,700.00	2,700.00
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	404,613.28	74,613.28
Otros Deudores por Compensar	107,001.15	0
<b>Subtotal</b>	<b>15,401,699.03</b>	<b>2,904,198.15</b>
Estimación para Cuentas Incobrables	(40,324.36)	(40,324.36)
<b>Total</b>	<b>15,361,374.67</b>	<b>2,863,873.79</b>

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **Gastos a Comprobar a Corto Plazo.** - Se integran por viáticos derivados de comisiones oficiales de servidores públicos del SNDIF.

Gastos a Comprobar (Viáticos)	2021	2019	Años Anteriores 2010 a 2018
Viáticos	145,073.00	9,712.50	69,277.62
<b>Total Viáticos</b>	<b>145,073.00</b>	<b>9,712.50</b>	<b>69,277.62</b>

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar.** - Se componen por los gastos a comprobar más relevantes de los comisionados habilitados para el pago de servicios y ayudas otorgados, los cuales se integran de la siguiente manera:

COMISIONADOS HABILITADOS Y GASTOS A COMPROBAR	2021	2020
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	10,768,018.00	2,725,859.70
Dirección General de Recursos Humanos	7,285.74	7,285.74
Dirección General de Integración Social	116,726.29	0.00
Dirección General de Asuntos Jurídicos	12,354.66	3,108.66
Dirección General de Enlace Interinstitucional	8,700.00	0
<b>Total Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar</b>	<b>10,913,084.69</b>	<b>2,736,254.10</b>

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

- ❖ **Otras Cuentas por Cobrar.** – Corresponde a ingresos por servicios subrogados pendientes de cobro de diferentes Entidades Federativas.
- ❖ **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 su imposibilidad de 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)	2021	2020
Almacén General	0	0
Mercancías Varias (Donativos)	1,129,222.14	1,316,575.85
<b>Total Bienes Disponibles (Inventarios)</b>	<b>1,129,222.14</b>	<b>1,316,575.85</b>

El saldo en el almacén corresponde a la existencia de bienes donados pendientes de distribuir a las diferentes áreas o beneficiarios, 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	2021	2020
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,123.36	30,123.36
Bienes Inmuebles para Venta	1,272.56	1,272.56
<b>Total</b>	<b>31,395.92</b>	<b>31,395.92</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

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

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 ningún trámite, dicha facultad esta conferida al Fideicomitente, es decir al Gobierno Federal representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta en el 2021 ascienden a \$ 227.76 y un acumulado de \$ 9,868.20 y se encuentran registrados en cuentas de orden, esta cantidad esta actualizada hasta el 31 de marzo de 2021

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2021	2020
Terrenos	484,758,880.48	484,758,880.48
Viviendas	900,471,418.15	900,471,418.15
Edificios no Habitacionales	1,643,252,002.45	1,643,252,002.45
Mobiliario y Equipo de Administración	44,558,004.69	43,841,154.77
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,713,688.68	6,713,688.68
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	136,223,635.01	136,223,635.01
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933,052.02	24,933,052.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,575,033.14	19,310,460.14
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,646,938.91	2,646,938.91
<b>Subtotal Activo Fijo</b>	<b>3,263,132,653.53</b>	<b>3,262,151,230.61</b>
Viviendas	(898,757,131.79)	(898,757,131.79)
Edificios no Habitacionales	(1,612,272,062.61)	(1,611,966,493.82)
Mobiliario y Equipo de Administración	(32,857,596.10)	(32,140,599.38)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,527,244.01)	(3,401,384.71)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(121,104,118.46)	(120,640,915.55)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,885,591.62)	(24,881,462.02)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(15,738,411.59)	(15,584,030.05)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(439,578.30)	(439,549.56)
<b>Subtotal de Depreciación</b>	<b>(2,709,581,734.48)</b>	<b>(2,707,811,566.88)</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

<b>Total Activo Fijo Neto</b>	<b>553,550,919.05</b>	<b>555,321,086.65</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	2021	2020
Terrenos	61,750,639.61	61,750,639.61
Viviendas	2,922,375.40	2,922,375.40
Edificios Habitacionales	64,307,807.95	64,307,807.95
Otros Inmuebles	0	0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>128,980,822.96</b>	<b>128,980,822.96</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>128,980,822.96</b>	<b>128,980,822.96</b>

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	43,294,840.28	43,294,840.28
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,567,762.65	6,567,762.65
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	133,754,176.25	133,754,176.25
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933,052.02	24,933,052.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,532,133.36	18,532,133.36
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	907,498.60	907,498.60
<b>Suma de los Bienes Muebles</b>	<b>227,989,463.16</b>	<b>227,989,463.16</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

CONCEPTO	2021	2020
Bienes Inmuebles	128,980,822.96	128,980,822.96
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>128,980,822.96</b>	<b>128,980,822.96</b>
Bienes Muebles	227,989,463.16	227,989,463.16
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>227,989,463.16</b>	<b>227,989,463.16</b>
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478.12	2,899,501,478.12
Depreciación de Bienes Inmuebles	(62,511,503.87)	(62,205,935.08)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517,690.53)	(2,448,517,690.53)
<b>Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles</b>	<b>388,472,283.72</b>	<b>388,777,852.51</b>
Revaluación Bienes Muebles	6,660,889.29	6,660,889.29
Depreciación de Bienes Muebles	(196,811,841.96)	(195,347,243.15)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,740,698.12)	(1,740,698.12)
<b>Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles</b>	<b>(191,891,650.79)</b>	<b>(190,427,051.98)</b>
<b>Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>196,580,632.93</b>	<b>198,350,800.53</b>
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>553,550,919.05</b>	<b>555,321,086.65</b>

### ➤ PASIVO

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

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2021	2020
Axtel, S.A.B. de C.V.	2,632,182.42	2,632,182.42
Abastos y Distribuciones Institucionales, S.A. de C.V.	73,212.29	390,681.53
Almacenadora Kave, S.A. de C.V.	503,839.72	503,839.72
Bebidas Purificadas, S. de R.L. de C.V.	19,297.00	19,297.00
B1 Networks S. de R.L. de C.V.	135,616.66	135,616.66
Casanova Vallejo, S.A. de C.V.	468,731.09	1,271,139.75
Castro Diesel Automotriz, S.A. de C.V.	595,016.18	595,016.18
Centro de Validación Digital CVDSA	11,696.28	11,696.28
Concepto Risografico S.A. de C.V.	2,100.08	2,100.08
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	87,453.97	87,453.97

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Edo. de México	11,773,552.85	11,773,552.85
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	207,962.57	309,670.31
Escore Alimentos, S. A. de C. V.	24,403.61	24,403.61
G.G. Gas, S.A. de C.V.	384,900.69	384,900.69
Global Gesori Seguridad Privada y Traslado de Valores, S.A. de C.V.	10,335.36	10,335.36
Grupo Arte y Comunicación, S.C.	22,910.00	22,910.00
Grupo de Tecnología Cibernética, S.A. de C.V.	622,075.08	622,075.08
IABI, S.A. DE C.V.	22,308.00	22,308.00
Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V.	112,399.48	112,399.48
Máquinas Información y Tecnología Avanzada, S.A. de C.V.	229,774.51	229,774.51
Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.	43,541.06	43,541.06
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	213,386.25	213,386.25
Pan Rol, S.A. de C.V.	16,210.63	16,210.63
Proder Seguridad Privada Profesional Playa del Carmen México, S.A. de C.V.	13,200.00	13,200.00
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	12,410.60	203,065.11
Productos Serel, S.A. de C.V.	1,069,356.19	1,069,356.19
Profesionales en Servicio de Control y Manejo de Plagas, S. de R.L. de C.V.	14,056.38	14,056.38
Racso Proyectos Industriales, S.A. de C.V.	3,539,581.20	3,539,581.20
Sermukai, S.A. de C.V.	14,092.36	14,092.36
Servicio Postal Mexicano	31,695.20	31,695.20
Servicio Técnico Biomédico Asociado, S.A. de C.V.	170,004.42	170,004.42
Techados y Reciclados VOT S.A. de C.V.	54,275.88	54,275.88
<b>Total de Proveedores</b>	<b>23,131,578.01</b>	<b>24,543,818.16</b>

ACREEDORES DIVERSOS	2021	2020
Servicios Personales por Pagar	949,600.76	629,137.61
Transferencias por Pagar	871,900.20	111,686.39
Laudos por Pagar	178,007.23	178,007.23
Funcionarios	-117,853.25	52,806.78
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	116,264.92	113,553.19
Seguro de Separación Individualizado Institución	2,259,409.90	2,259,409.90
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	1,092,193.14	1,092,193.14

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513,475.32	513,475.32
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	656,151.22	653,934.42
Pensión Alimenticia	276,631.97	222,414.00
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	34,045.05	20,350.47
Fondo de la Vivienda ISSSTE	76,258.39	76,258.39
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	46,694.22	46,694.22
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	31,735.00	24,379.00
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	35,492.38	35,371.21
Tesorería de la Federación Rendimientos	42.90	51.99
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452,462.06	452,462.06
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	269,944.21	269,944.21
Excedentes en Gastos por Comprobar	89,691.88	90,291.88
DIF´s Estatales	40,487.23	40,487.23
Tesorería Reintegros 2019	1,536,849.25	523,649.41
MetLife México, S. A.	30,764.09	30,764.09
Grupo Nacional Provincial, S. A.	58,738.36	58,738.36
Axa Seguros, S.A. de C.V.	1,111.59	1,111.59
Seguro Familiar ACE	3,900.00	3,900.00
MetLife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	29,286.76	26,126.97
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	401,962.34	402,922.05
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	6,667.57	6,667.57
<b>Total de Acreedores Diversos</b>	<b>9,941,914.69</b>	<b>7,936,788.68</b>

### ➤ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2021	2020
ISR Sobre Salarios	3,933,823.62	2,365,547.81
ISR Honorarios Asimilados	0.00	0.00
10% ISR Honorarios	0.00	9,100.72
3% sobre Nóminas	2,759,442.10	4,462,979.36
IVA Retenido 6%	508,257.00	508,701.00
IVA Retenido 2/3	2,091.00	11,683.47
IVA Retenido 4%	2,073.00	2,073.00
ISR Seguro de Separación Individualizado	131,851.04	131,851.04
ISR Retenido al 10%	0.00	0.00
8% Cuotas Patronales ISSSTE	923,797.89	899,889.72
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	2,025,628.78	4,114,597.02



## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	-187.39	32,476.66
Sistema de Ahorro para el Retiro	810,161.21	1,645,804.59
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	3,874,142.42	6,474,348.88
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	1,286,448.68	2,612,995.50
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	226,976.09	436,425.54
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	737,686.28	1,418,387.71
Adeudos por Recuperar	12.17	
5% al Millar	0	0
<b>Total de Otros Pasivos</b>	<b>17,222,203.82</b>	<b>25,126,862.02</b>

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a marzo de 2021 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 23,131,578.01, Acreedores Diversos \$ 9,941,914.69 y Otros Pasivos por \$ 17,222,203.82 haciendo un gran total de \$ 50,295,596.52.

### ➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2021	2020
Demandas Laborales	59,763,516.24	58,668,828.51
Pago de Derechos	3,000,000.00	3,000,000.00
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	18,354,691.99	18,354,691.99
Provisión para Gratificación Anual	8,389,858.26	0
<b>Total de Pasivo Diferido</b>	<b>89,508,066.49</b>	<b>80,023,520.50</b>

El SNDIF tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 31 de marzo de 2021 por \$89,508,066.49 y al 31 de diciembre de 2020 por \$80,023,520.50, 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 96 juicios laborales con laudos firmes los cuales se conforman de: 83 con condena económica los cuales ascienden a los \$ 59,763,516.24, 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.

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

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 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 “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, 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.-** Se 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 2020, la Dirección General de Asuntos Jurídicos en conjunto con la Dirección General de Recursos Humanos, se encuentran en negociación con las autoridades pendientes para obtener la exención del impuesto correspondiente, y se integra como sigue:

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS DE LOS ESTADOS	2021	2020
Aguascalientes	536,745.24	536,745.24
Baja California	648,538.86	648,538.86
Baja California Sur	1,008,869.37	1,008,869.37
Campeche	1,995,945.88	1,995,945.88
Chihuahua	1,238,514.54	1,238,514.54
Guanajuato	440,960.21	440,960.21
Guerrero	725,416.48	725,416.48
Jalisco	350,000.38	350,000.38
Morelos	3,196,683.73	3,196,683.73
Nayarit	1,500,749.52	1,500,749.52
Nuevo León	1,447,750.57	1,447,750.57
Querétaro	559,744.61	559,744.61
Quintana Roo	1,597,024.67	1,597,024.67
San Luis Potosí	834,468.49	834,468.49
Yucatán	1,411,891.89	1,411,891.89
Zacatecas	861,387.55	861,387.55
<b>Total del Impuesto sobre Nómina de los Estados</b>	<b>18,354,691.99</b>	<b>18,354,691.99</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

Los estados que se tiene exención son los siguientes: 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	2021	2020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	818,669,880.79	2,370,848,015.66
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	511,345.21	6,274,021.00
Ingresos Financieros	21,455.95	28,234.64
Donativos en Efectivo	0.00	0.00
Donativos en Especie	327,756.55	4,916,243.08
<b>Total Ingresos de Gestión</b>	<b>819,530,438.50</b>	<b>2,382,066,514.38</b>

#### ➤ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2021	2020
Servicios Personales	358,532,970.14	1,547,369,832.44
Materiales y Suministros	5,516,925.95	65,734,008.75
Servicios Generales	45,825,314.81	277,351,716.14
Subsidios y Transferencias	0.00	96,313,088.74
Otras Ayudas	416,275,589.27	398,268,232.85
<b>Total Gastos de Operación</b>	<b>826,150,800.17</b>	<b>2,385,036,878.92</b>
Otros Gastos (Depreciaciones, Estimaciones, etc.)	2,386,922.99	23,674,150.28
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>828,537,723.16</b>	<b>2,408,711,029.20</b>

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 43.27 % 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 0.67% del total de Gasto, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos, Medicamentos, Combustibles e Uniformes para la operación de las diferentes áreas del Entidad.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 5.53% del total de Gasto, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Entidad.

El Gasto relativo a Subsidios, Transferencias y Otras Ayudas, representa el 50.24% 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 y al Programa de Ayudas COVID.

Los Gastos Generales, representan el 0.29% del total del Gasto, que corresponden a Gastos de Ejercicios Anteriores, Provisiones, Depreciaciones y entrega de Mercancía Donada en Especie.

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

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Déficit del Ejercicio, por un monto de \$ 11,803,392.16

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

#### ➤ Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2021	2020
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0.00	0.00
Efectivo Bancos Dependencias	39,490,567.02	56,865,057.60
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>39,490,567.02</b>	<b>56,865,057.60</b>

**Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

➤ **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

❖ **Contables**

CUENTAS DE ORDEN	CONTABLES	2021	2020
Inmuebles Destinados		76,882,136.15	76,882,136.15
Apoyo a DIF Estatales		468,199.28	468,199.28
Fideicomiso Bosques de las Lomas		9,868.20	9,640.44
Donativos y Asignaciones		1,129,222.14	1,316,575.85
Equipo de Transporte Depreciado		21,283.00	21,283.00
Depósitos en Garantía		1,924.95	1,924.95
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial		257,936,336.70	255,884,324.51
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato		3.00	3.00
<b>Total Cuentas de Orden Contables</b>		<b>336,448,973.42</b>	<b>334,584,087.18</b>

❖ **Presupuestales**

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2021	2020
Presupuesto de Ingresos por Ejercer		819,202,940.95	2,378,085,391.66
Presupuesto de Ingresos Devengado		0.00	0.00
Presupuesto de Ingresos Recaudado		(819,202,940.95)	(2,378,085,391.66)
Presupuesto de Egresos Aprobado		(415,450,266.00)	(2,378,085,391.66)
Presupuesto de Egresos por Ejercer		(50,704,459.27)	2,378,085,391.66
Presupuesto de Egresos Comprometido		7,975,761.60	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado		0	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido		6,911.73	(2,378,085,391.66)
Presupuesto de Egresos Pagado		458,172,051.94	2,378,085,391.66
<b>Total Cuentas de Orden Presupuestales</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</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 estratégicas 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 le asignaron nuevas atribuciones, entre ellas el de la Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes, por lo que se crearon cuatro Direcciones Generales y una Unidad Administrativa.

### 4. Organización y Objetivo Social

- a) Objetivo Social
  - Promover en el País el Bienestar Social.

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

---

- 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.
- 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 2021.

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.

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 Federal de Protección 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.



## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

---

- 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

En el Fideicomiso Bosques de las Lomas, el Sistema Nacional Para el Desarrollo Integral de la Familia funge como fideicomisario.

### 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 deberá actualizar el patrimonio de acuerdo con el criterio establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, aprobadas por el consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), que indica que esta se llevará a cabo cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%.

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

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

---

No aplica

d) Sistema de Inventarios y Método

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**

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

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:

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 Cómputo	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

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

---

- 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

### **13. Procesos de mejora**

## ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2021

---

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 27 de abril de 2021, por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

**Autorizó:**

**Revisó:**

**Elaboró:**

---

**Lic. María Irma Vázquez Gómez**

**Directora General de  
Programación, Organización y  
Presupuesto**

---

**Lic. Gloria Morales Ramírez**

**Directora de Finanzas**

---

**C.P. Francisco José Isla Ramírez**

**Subdirector de Contabilidad**