

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016**  
**(PESOS)**

**Ente Público: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia**

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	85,276,570.02	147,108,987.00	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	98,113,726.60	103,199,208.81
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,620,037.39	11,823,733.95	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	5,383,024.64	4,189,102.85	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	Fondos Y bienes de Terceros en Garantía	-	-
Otros Activos Circulantes	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Activo Circulante</b>	<b>123,279,632.05</b>	<b>163,121,823.80</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>98,113,726.60</b>	<b>103,199,208.81</b>
<b>Activo No circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	31,395.92	31,395.92	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,401,173,462.72	1,401,173,462.72	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	1,952,067,935.56	1,951,332,955.39	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	-	-	Fondos Y bienes de Terceros en Garantía a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,672,053,859.93	2,664,840,456.12	Provisiones a Largo Plazo	74,645,611.79	81,410,304.75
Activos Diferidos	-	-	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>74,645,611.79</b>	<b>81,410,304.75</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-			
Otros Activos no Circulantes	-	-	<b>Total del Pasivo</b>	<b>172,759,338.39</b>	<b>184,609,513.56</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>681,218,934.27</b>	<b>687,697,357.91</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>		
<b>Total del Activo</b>	<b>804,498,566.32</b>	<b>850,819,181.71</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>466,032,197.29</b>	<b>465,242,246.15</b>
			Aportaciones	445,787,017.16	445,200,482.94
			Donaciones de Capital	20,245,180.13	20,041,763.21
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>165,707,030.64</b>	<b>200,967,422.00</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 35,150,841.58	60,656,178.61
			Resultados de Ejercicios Anteriores	- 484,144,114.87	- 544,800,293.48
			Revalúos	685,001,987.09	685,111,536.87
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados Anteriores	-	-
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
			<b>Total Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>631,739,227.93</b>	<b>666,209,668.15</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>804,498,566.32</b>	<b>850,819,181.71</b>

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

\_\_\_\_\_  
**Lic. María Teresa Colorado Estrada**  
**Directora General de Programación, Organización y Presupuesto**

\_\_\_\_\_  
**C.P. Moisés Gerardo Iturria García**  
**Director de Finanzas**

**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1o DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2016**  
**(PESOS)**

**Ente Público: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia**

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTROS PERDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>16,894,970.50</b>	<b>28,090,554.23</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>795,776,430.66</b>	<b>1,839,829,706.56</b>
Impuestos	-	-	Servicios Personales	627,467,751.04	1,331,415,279.29
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	42,086,227.62	115,224,009.89
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	126,222,452.00	393,190,417.38
Derechos	-	-			
Productos de Tipo Corriente	-	-	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>81,079,281.81</b>	<b>296,004,514.38</b>
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	74,573,589.32	269,372,951.36
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	16,894,970.50	28,090,554.23	Transferencias al Resto del Sector Publico	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley	-	-	Subsidios y Subvenciones	-	-
			Ayudas Sociales	6,505,692.49	26,631,563.02
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignacion</b>	<b>872,257,368.06</b>	<b>2,217,532,705.72</b>	Pensiones y Jubilaciones	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	872,257,368.06	2,217,532,705.72	Transferencias a la Seguridad Social	-	-
			Donativos	-	-
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>3,765,617.48</b>	<b>15,059,413.00</b>	Transferencias al Exterior	-	-
Ingresos Financieros	754,252.24	7,650,134.00			
Incremento por Variación en Inventarios	-	-	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones	-	-	Participaciones	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	Aportaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,011,365.24	7,409,279.00	Convenios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>892,917,956.04</b>	<b>2,260,682,672.95</b>	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	-	-
			Intereses de la Deuda Pública	-	-
			Comisiones de la Deuda Pública	-	-
			Gastos de la Deuda Pública	-	-
			Costo por Coberturas	-	-
			Apoyos Financieros	-	-
			<b>Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias</b>	<b>51,213,085.15</b>	<b>64,192,073.45</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones:	8,845,262.76	18,286,225.07
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Perdida	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	42,367,822.39	45,905,848.38
			<b>Inversión Pública</b>	-	-
			Inversión Pública no Capitalizable	-	-
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>928,068,797.62</b>	<b>2,200,026,294.39</b>
			<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>- 35,150,841.58</b>	<b>60,656,378.56</b>

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

\_\_\_\_\_  
**Lic. María Teresa Colorado Estrada**  
**Directora General de Programación, Organización y Presupuesto**

\_\_\_\_\_  
**C.P. Moisés Gerardo Iturria García**  
**Director de Finanzas**

**Notas a los Estados Financieros**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

➤ **Efectivo e Inversiones en Valores**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (1) Efectivo e Inversiones en Valores**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Efectivo	<u>9,885</u>	<u>458</u>
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 205-904744 Pago de Nómina y Servicios	45,818,162	98,106,627
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 205-7740895 Ingresos por Donativos	724,414	723,427
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 07843475 Ingresos por Donativos	726,256	16,730
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 870-1440 Cuotas de Recuperación CREE´s	1,373,141	1,321,411
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta Núm. 01831-53274 Pago de Impuestos	1,023,090	6,440,735
HSBC México, S.A. Cuenta Núm. 4000-108449 Cuotas de Recuperación	6,634,159	10,159,409
HSBC México, S.A. Cuenta Núm. 4043-737022 Fondos Rotatorios	1,203,177	1,938,525
HSBC México, S.A. Cuenta Núm. 4041-493446 Pago de Viáticos	3,153,402	2,124,001
<b>Subtotal Recursos Propios</b>	<u>60,655,802</u>	<u>120,830,866</u>
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	24,610,883	26,277,663
<b>Total en Bancos</b>	<u>85,266,685</u>	<u>147,108,529</u>
<b>Total Efectivo e Inversiones en Valores</b>	<b>85,276,570</b>	<b>147,108,987</b>

Los recursos financieros que se encuentran en las cuentas bancarias se integra por la recursos pendientes de pagar a la Tesorería de la Federación por las por impuestos y cuotas retenidas a los trabajadores, así como por pagos a terceros por \$ 60'655,802, recursos de la TESOFE por \$ 24'610883 derivados de las cuentas por liquidar y Cheques en tránsito por diversos pagos.

➤ **Cuentas por cobrar**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (2) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Cuentas por cobrar)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos por Comprobar	3,151,348	1,966,401
Comisionados Habilitados	21,267,654	7,885,764
Otros deudores	2,187,309	2,179,824
Otros Adeudos (Nómina)	634,027	634,027
Otras Cuentas por Cobrar	4,035,936	1,570,746
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto plazo	3,985,390	241,826
Anticipos a Contratistas por Obras Publicas	316,751	316,751
<b>Subtotal</b>	<u>35,578,415</u>	<u>14,795,339</u>
Estimación para Cuentas Incobrables	<u>(2,958,378)</u>	<u>(2,971,603)</u>
	<b>32,620,037</b>	<b>11,823,736</b>

**Nota:**

- **Gastos por comprobar.-** Se integra por viáticos, gastos a comprobar, telefonía celular y otros que se otorgan a los servidores públicos comisionados del SNDIF.
- **Comisionados Habilitados.-** Se integra por los gastos a comprobar de los comisionados habilitados para el pago de servicios y ayudas otorgados a:
  - ✓ Dirección General de Enlace Interinstitucional \$ 34,212
  - ✓ Unidad de Atención a Población Vulnerable \$ 3,535
  - ✓ Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales \$8'891,943
  - ✓ Dirección General Asistencia e Integración Social \$1'581,582
  - ✓ Oficialía Mayor \$378,349
  - ✓ Dirección General de Rehabilitación \$74,321
  - ✓ Dirección General de Recursos Humanos \$47,152
  - ✓ Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto \$16,217
  - ✓ Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes \$35,380
  - ✓ Otros Deudores \$867,819
  - ✓ Deudores por Compensar \$9'337,144
- **Deudores Diversos.-** Se integra por Adeudos derivados de:
  - Servicios Subrogados \$ 2'937,910
  - Cuotas de Recuperación DIF D.F. \$ 626,681.
  - Mac Ingeniería y Servicios \$ 273,763.
  - Abastecedora de Colchones y Accesorios \$ 148,309. y
  - Otros deudores \$49,273.

➤ **Inventarios**

Este rubro se integra como sigue:

<b>NOTA (3) Inventarios</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Almacén General	2,382,052	2,393,132
Mercancías Varias (Donativos)	3,007,908	1,802,906
<b>Total Valor Histórico</b>	<b>5,389,960</b>	<b>4,196,038</b>
Est. P/mat Obs. y de lento Mov.	(436,476)	(436,476)
<b>Neto Valor Histórico</b>	<b>4,953,484</b>	<b>3,759,562</b>
Incremento por reevaluación	429,541	429,541
<b>Valor Neto</b>	<b>5,383,025</b>	<b>4,189,103</b>

➤ **Inmuebles, Mobiliario y Equipo**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (4) Inmuebles, Mobiliario y Equipo**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Terrenos	484,758,881	484,868,473
Viviendas	900,471,418	900,471,418
Edificios no Habitacionales	1,643,252,002	1,643,252,002
Construcciones en Proceso	97,263,818	97,263,818
Mobiliario y Equipo de Administración	36,395,583	34,716,297
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	3,949,919	3,671,601
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	129,239,651	130,349,976
Vehículos y Equipo de Transporte	25,736,592	25,736,592
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,734,969	19,732,674
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,438,565	12,443,567
<b>Total Activo Fijo</b>	<b>3,353,241,398</b>	<b>3,352,506,418</b>
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,131)
Edificios no Habitacionales	(1,603,351,766)	(1,602,289,349)
Mobiliario y Equipo de Administración	(22,239,067)	(21,334,039)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(2,246,874)	(2,142,419)
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	(107,057,478)	(103,236,290)
Vehículos y Equipo de Transporte	(22,860,372)	(21,901,632)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(15,103,369)	(14,742,128)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(437,802)	(437,468)
<b>Total Depreciación</b>	<b>(2,672,053,860)</b>	<b>(2,664,840,456)</b>
<b>Activo Fijo neto</b>	<b>681,187,538</b>	<b>687,665,962</b>
<b>Total Inmuebles, Mobiliario y Equipo</b>	<b>681,187,538</b>	<b>687,665,962</b>

El Sistema tiene 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.

En el mes de diciembre de 2011, se provisionó la cantidad de \$3'500,000.00 (Tres millones, quinientos mil pesos 00/100 M.N.) para la regularización jurídica de este inmueble, según estimación de la Dirección General Jurídica y de Enlace Institucional.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta y se registra mensualmente con cargo al resultado del ejercicio.

➤ **Derechos Fiduciarios**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (5) Derechos Fiduciarios**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,124	30,124
Bienes Inmuebles para Venta	1,272	1,272
<b>Total</b>	<b>31,396</b>	<b>31,396</b>
<b>Total Fideicomisos</b>	<b>31,396</b>	<b>31,396</b>

Su saldo en libros de acuerdo a los Estados Financieros de la Fiduciaria al 30 de junio de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, es de \$31,396.

Con fecha 3 de marzo de 1976, el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, constituyó un Fideicomiso actuando como Fiduciario Banco Mexicano Somex, S. N. C. actualmente Banco Santander Mexicano, a favor del Instituto Mexicano de Asistencia a la Niñez, hoy Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, mismo que a la fecha se encuentra en proceso de extinción.

Con fecha 13 de noviembre de 2014, ante las limitaciones que ha enfrentado el SNDIF por más de 18 años para extinguir el fideicomiso, se solicitó a la Secretaría de Salud como Coordinadora Sectorial conformar un grupo de trabajo interinstitucional con la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y el SNDIF, a efecto de precisar las acciones que deban realizar para la extinción del acto jurídico, toda vez que el carácter que ostenta este organismo en el fideicomiso, es el de fideicomisario, por tanto, el SNDIF no tendría facultad por sí solo de iniciar tal extinción. Se esta en espera de la respuesta de la Secretaria de Salud.

➤ **Proveedores**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (6) Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

	2016	2015
ABADI, S.A. DE C.V.	0	1,669,225
Adrian Martín Ramírez Valencia	0	13,914
Andres Peralta Estrella	38,211	38,211
Axtel, S.A.B. de C.V.	0	1,706,149
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	1,034,848	1,325,196
Casanova Rojas Tomás	1,589	1,589
Christian Peña Piedra	7,900	7,900
Centro de Validación Digital CVDSA	16,020	59,323
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos	0	98,000
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP)	696,000	696,000
Clean Master del Norte, S.A. de C.V.	0	(48,928)
Comercializadora de Agua Mexicana, S.A. de C.V.	0	10,582
Comercializadora de Seguridad Privada y Empresarial ERUMA, S. de R.L. de	0	138,488
Comité de Apoyo p/La Administración del Palacio Fed de Gto.	0	4,774
Concepto Risográfico, S.A. de C.V.	16,851	0
Conservadora de Servicios, S. de R.L. de C.V.	0	69,848
Construcciones del Altiplano Sali	0	292,611
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	0	146,485
Corp. de Instalación y Servs. Internos Empresariales, S.A. de C.V.	0	91,849
Corp. de Asesoría en Protección y seguridad Interna Empresarial S.A. de C.V.	0	151,524
Diseño Integral en Jardines y Mantenimiento, S.A. de C.V.	0	172,940
Distribuciones Especiales Fermart, S.A. de C.V.	0	19,570
Dora Guadalupe Hernández Merino	0	635,371

**NOTA (6) Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

	2016	2015
EBHIAGSA, S.A. de C.V.	0	112,636
Efectivale, S.A. de C.V.	0	689,931
Efinfo S.A.P.I. de C.V.	0	33,495
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	65,844	612,560
Enrique Miguel Islas Erregin	25,312	25,312
EPPAE Corporación, S.A. de C.V.	0	(200,817)
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	0	1,074,176
F. Ruiz e Hijos, S.A. de C.V.	11,121	11,121
Farmacos Especializados, S.A. de C.V.	16,494	16,494
Fondo de Invest. Cient. Y Desarrollo Tecnológico del IPN	0	1,094,600
Fumi Plagas y Roedores, S.A.	0	17,745
GB Industrial y Servicios, S.A. de C.V.	0	(270,192)
Gpo Centurion Comb, S.A.P.I. de C.V.	565,699	0
Grupo DAKAMAR, S.A. de C.V.	1,955	1,955
Grupo de Tecnología Cibernética, S.A. de C.V.	0	2,482,870
Grupo Industrial Anjo, S.A. de C.V.	0	32,625
Grupo Promotor de Tecnología y Servicios, S.A. de C.V.	0	93,727
Grupo Ximhrod, S.A. de C.V.	9,005	9,005
Guerrero Cambiasso Héctor	36,465	36,465
Ingeniería al Servicio de la Salud	0	120,984
Ingeniería de Servicios y Proyec Indus.	0	223,821
Jefatura de Policia del Estado de México y/o Gpo. de Guardias Segur.	0	4,086,241
Jet Van Car Rental, S.A. de C.V.	0	(961,828)
La Cosmopolitana, S.A. de C.V.	(60,361)	1,631,720
Laura Ortega González	39,509	39,509
Lavandería Fiorilav	0	66,230
Limpiatec, S.A. de C.V.	0	33,408
Mafigue, S.A.P.I. de C.V.	0	453,782
Mario Alberto Hernández Moreno	(2,115)	5,258
Martín Salvador Ramírez	326,195	326,195
Maquinas, Información y Tecnología Avanzada, S.a. de C.V.	271,494	219,509
Medicamentos de Morelos, S.A. de C.V.	24,528	24,528
MEXHOSA, S.A. de C.V.	4,772	4,772
MKT Servicios Integrales, S de R.L. de C.V.	4,140	4,140
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	50	39,954
Nissuni Compactos Universidad, S.A. de C.V.	0	44,448
Noemí Rico Ramírez	34,605	34,605
Organización de Actividades Didácticas y Recreativas. A.C.	0	41,899
Pago de Servicios	3,600	3,600
Pan Rol, S.A. de C.V.	0	236,295
Productos Serel, S.A. de C.V.	0	3,975,483
PRAXAIR México, S. DE R.L. de C.V.	9,164	11,449
Radio Móvil DIPSA, S.A. de C.V.	43,642	46,819
Sardac, S.A. de C.V.	21,724	107,416
Sadeco Servicios del Valle, S.A. de C.V.	0	2,381,566
Seg Comercial e Indus Monki S.A. de C.V.	82,239	0
Sermukai, S.A. de C.V.	0	81,581
Servicio Ermita, S.A. de C.V.	26,894	26,894
Servicio Postal Mexicano	0	407,456
Sistemas SINTEL, S.A. de C.V.	0	37,120
Soluciones Integrales Piensa S.A.	0	(677,074)

**NOTA (6) Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

	2016	2015
SUPERISSSTE	686	686
Tecnoprogramación Humana Esp en Sistemas Operativos, S.A. de C.V.	(1,235,366)	58,853
Telecomunicaciones Aplicadas TELAP, S.A. de C.V.	0	35,322
Universidad Nacional Autónoma de México	471,000	471,000
Universidad Tecnológica de México	6,363	6,363
<b>Total Proveedores</b>	<b>2,616,077</b>	<b>26,824,333</b>

➤ **Acreeedores Diversos**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (7) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Acreeedores Diversos)**

	2016	2015
Funcionarios	12,384,171	5,410,917
EM/RF	32,588,898	29,810,330
Seguro de Separación Indiv. Institucion	3,082,099	3,179,202
Seguro de Separación Indiv. Trabajador	(135,165)	191,943
Seguro de Separación Indiv. Prima extraordinaria	177,972	17,643
Aportaciones Fonac	(125,732)	(124,910)
Pensión Alimenticia	156,905	190,284
Seguro Institucional (Potenciacion)	(794,267)	(794,267)
Préstamo ISSSTE a Empleados	(1,200)	(2,604)
Sindicato Nacional de Trabajadores	130,996	132,881
Tesorería de la Federación Rendimientos	130,372	151,066
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452,462	452,462
Depósitos no identificados en ctas bancarias	2,423,090	2,426,228
Excedentes en Gastos por Comprobar	1,575	1,575
DIF's Estatales	37,539	37,539
Pasivos Varios	278,737	278,737
Reintegros Caja General	2,993	16,606
Tesorería de la Federación Reintegros	615,226	615,226
Retiro de viáticos HSBC	100,538	100,538
Telefonía	1,967	1,967
Servicios Subrogados por Recuperar	465,296	472,719
Metlife México, S. A.	455,046	474,837
Grupo Nacional Provincial, S. A.	650,883	284,721
AXA Seguros	(14,076)	135,637
Seguro Familiar ACE	3,900	3,900
Prima Extraordinaria Potenciación	33,608	(30,651)
Ascendientes Potenciacion	69,503	(5,299)
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	(211,921)	145,098
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	(182,981)	0
Compañía de Luz y Fuerza	274,092	274,092
Metlife México, S.A. (Compensación de Adeudos)	0	(182,297)
Laudos por Pagar	3,407,050	3,407,050
<b>Total Acreeedores Diversos</b>	<b>56,459,576</b>	<b>47,073,170</b>



➤ **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro se integra como sigue:

<b>NOTA (8) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
I.S.R. Sobre Salarios	24,327,189	16,736,530
I.S.R. Cargo Año Anterior	0	0
3% sobre Nóminas	2,349,399	171,890
Cuotas Patronales ISSSTE	(66,247)	(86,009)
ISSSTE Seg. de Cesantía edad Avanzada vejez (Institución)	2,246,565	2,226,668
Cuotas Trabajadores ISSSTE	464,800	327,755
ISSSTE Seg. de Cesantía edad Avanzada vejez (trabajador)	5,034,806	4,868,186
ISSSTE Ahorro Solidario (Institución)	646,396	825,352
ISSSTE Ahorro Solidario (trabajador)	265,232	253,595
5 al Millar	11,804	28,995
I.S.R. 10% sobre Honorarios	1,001	0
I.S.R. Retenido 10%	0	0
Impuesto al Valor Agregado	160,709	66,030
5% FOVISSSTE	3,592,325	3,635,382
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,436,802	1,454,031
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>40,470,781</b>	<b>30,508,405</b>

➤ **Exenciones fiscales**

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.

➤ **Contingencias y Compromisos**

Este rubro se integra como sigue:

<b>NOTA (9) Contingencias y Provisiones</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Demandas Laborales	30,184,444	62,676,494
Pago de Derechos	4,000,000	4,000,000
Juicios Administrativos	13,736,370	2,876,390
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	11,882,693	11,857,421
Provision para Gratificación Anual	14,842,105	0
<b>Total Contingencias y Compromisos</b>	<b>74,645,612</b>	<b>81,410,305</b>

El sistema tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 30 de junio de 2016 por \$47'920,814 y al 31 de diciembre de 2015 por \$69'552,884, que de acuerdo a estimaciones realizadas por la Dirección General Jurídica y de Enlace Institucional respectivamente, cubre los adeudos que pudieran

resultar en contra del organismo. (Sentencias de demandas laborales, juicios administrativos, regularización jurídica del inmueble CREE Iztapalapa.

Las contingencias que corresponden a demandas laborales, las cuales a la fecha de los estados financieros no se tiene sentencia, la Dirección Jurídica y Enlace Institucional sigue el siguiente procedimiento:

Se cuantifican los conceptos de la demanda 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.

Por otra parte, se tiene una provisión para el pago del impuesto local sobre nóminas de los Estados de Aguascalientes, Chihuahua, Guanajuato y Querétaro, en los cuales se tiene en negociación para contar con exención del impuesto.

➤ **Provisión para Gratificación Anual**

Al 30 de junio de 2016 se tiene creada una provisión de \$14'842,105 para el pago de gratificación anual.

➤ **Patrimonio**

El saldo se origina de las aportaciones realizadas por el Gobierno Federal para la creación del Sistema, así como por los aumentos y disminuciones derivados de altas o bajas de Activo Fijo recibido en donación o traspaso, los cuales se registran a su costo de adquisición o donación y por los Subsidios de Inversión Capitalizable recibidos del Gobierno Federal.

Es importante señalar, que en el Patrimonio se observa un incremento de \$3,524 miles de pesos con relación al ejercicio 2015, esto debido a que se recibieron \$203 miles de pesos en junio de 2016, y en 2015 se tuvo un decremento de \$3,321 miles de pesos.

➤ **Subsidios de Operación Ejercido**

Los Ingresos por Subsidios del Gobierno Federal se agrupan conforme a su naturaleza en Operación e Inversión, reconociéndose en este renglón de acuerdo a los importes mensuales que se autorizan en cada una de las afectaciones presupuestales.

El subsidio autorizado para los ejercicios fiscales 2016 y 2015 se integra de la siguiente manera:

<b>NOTA (10) Subsidios de Operación Ejercido</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector	789,585,552	2,163,914,362
Transferencias al Resto del Sector	82,671,816	53,618,344
<b>Neto Subsidios</b>	<b>872,257,368</b>	<b>2,217,532,706</b>

➤ **Donativos**

Este rubro se integra como sigue:

<b>NOTA (11) Donativos</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Donativos en Efectivo	709,526	704,960
Donativos en Especie	2,301,839	6,704,319
<b>Total Donativos</b>	<b>3,011,365</b>	<b>7,409,279</b>

<b>Integración de Donaciones en Efectivo</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Embajada de la República Federal de Alemania	9,526	0
Embajada de la República Popular China	0	160,000
Grupo Industrial Emprex, S.A. de C.V.	350,000	0
Oficina Económica y Cultural Taipei	0	544,960
Vidriería Monterrey, S.A. de C.V.	350,000	0
<b>Suma de Integración Donativos en Efectivo</b>	<b>709,526</b>	<b>704,960</b>

<b>Integración de Donaciones en Especie</b>		
<b>Donante</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b><i>Bienes de Consumo</i></b>		
Alicia M. Azua Alanis	0	1
Ayuda Ema, A. C.	0	7,380
Banco de Alimentos	0	5,303
Banco Nacional de México, S.A.	0	155
Calzado Industrial Duramax, S.A.	430,000	0
Candelaria Elva Beatriz y Gloria, A.C.	0	127,555
Centro de Excelecia Académica	3,260	0
Cobus, S.A. de C.V.	52,500	0
Concepcion Caraza Samaniego	0	1,000
Cruz Roja Mexicana	1,000	0
DIF Estado de Chihuahua	0	910,726
Diltex, S.A. de C.V.	754,846	0
Edgar Ulises Renteria Cabañez	0	41,700
Elizabeth Munive Herrera	0	10,200
Enlace D.D.D. A. C.	0	4,397
Fabiola Aviles Tecocoatzi	0	1,800
Facultad de Derecho de la Barra Nacional de Abogados	2,132	0
Fundacion BBVA Bancomer A. C.	85,223	340,675
Fundación Hermes Music, A.C.	0	140
Fundación Rebeca Itziar Espinosa	1,820	0
Fundación Telmex, A.C.	420	0
Fuller Beauty Cosmetics de México, S de R.L. de C	7,200	0
Ganaderos Productores de Leche Pura	0	327,168
Grupo Cintas de México	0	102,594
Grupo Promotor de Tecnología y Servicios S. A. de C.V.	0	74,900
Grupo de Tecnología Cibernética S. A. de C. V.	0	2,823,754
Israel Jimenez González	0	51

**Integración de Donaciones en Especie**

<u>Donante</u>	2016	2015
<b>Bienes de Consumo</b>		
Itzany Maldonado Meza	0	186
José Luis Gallegos Carrasquedo	4,250	0
Magdalena Fernandez Sarabia	0	6,000
M A J E L V Mission Trip, A.C.	0	3,999
Ma. de Lourdes Vaca Sanchez	0	21
Mattel de México, S.A. de C.V.	121,485	647,144
México Cabala, A.C,	0	228
Moisés Luna Rivera	0	15,027
Pedro Alonso Adame	41,500	0
Proter and Gamble Internacional Operations, S.A.	784,954	324,424
Retail Link S. A. de C.V.	131	0
Rogelio Said Garcia Noguera	0	2
Romana Maldonado N	0	2,999
Rosa María Lerma Jasso	1,400	0
SAE	0	200,000
Samsung Electronics Mexico, S.A. de C.V.	0	21
Sandra Yepez Becerril	6,700	0
Secretaría de Relaciones Exteriores	0	14,752
Sindicato de la Auditoría Superior de la Federación	2,500	0
Sukarne S. A. de C. V	0	598,400
Travers Tools S. de R.L.	0	25,969
T. V. Azteca, S. A. B. de C.V.	0	6,000
Universidad Tecnológica de México, S.C.	0	21,148
Victor Daniel Pérez	18	0
Wilson Sporting Goods CO de México, S.A. de C.V.	500	58,500
<b>Suma de Integración Donativos en Especie</b>	<b>2,301,839</b>	<b>6,704,319</b>

➤ **Bienes Capitalizables**

Este rubro se integra como sigue:

<b>Bienes Capitalizables</b>		
	2016	2015
Donantes Varios	8,249	2,999,286
Fundación BBVA Bancomer	190,917	0
Fundación Hemes Music	1	0
Jose Luis Gallegos Carrasquedo	4,250	0
Finiquito Fideicomiso 8484 Carnet Serfin DIF	0	(6,320,083)
<b>Total de Bienes Capitalizables</b>	<b>203,417</b>	<b>(3,320,797)</b>

➤ **Ingresos Propios**

Este rubro se integra como sigue:

**NOTA (12) Recuperación de Servicios Asistenciales**

	2016	2015
<b><u>Recuperación de Servicios Asistenciales</u></b>		
Cuotas de Recuperación por Operación	10,972,270	20,992,272
Cuotas Ingresos Subrogados	5,922,701	7,098,282
<b>Total Ingresos Asistenciales</b>	<b>16,894,971</b>	<b>28,090,554</b>

**NOTA (13) Ingresos Propios**

	2,016	2,015
<b><u>Otros Ingresos</u></b>		
Otros Ingresos	470,084	7,113,749
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	0
Utilidades en Fideicomisos	0	0
Rendimientos Recursos Propios	108,791	173,103
Recuperación Siniestros	0	0
Servicio de Comedor	170,449	329,445
Ventas de bases para Licitaciones	0	0
Credenciales	1,150	450
Venta de Desperdicios	3,778	33,387
Venta de Vehiculos	0	0
Tienda de Abarrotes CDC Tlazocihualpilli	0	0
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>754,252</b>	<b>7,650,134</b>

➤ Gastos de Operación Ejercido

Este rubro se integra como sigue:

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA  
AL 30 DE JUNIO DE 2016  
Y POR EL EJERCICIO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
( Cifras en Pesos )

Gastos de Operación Ejercido Nota (14)

Centro Costo	Concepto	Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Transferencias	Otras Ayudas	Gastos Generales	Total Acum 2016	Total Acum 2015
<b>EGRESOS POR UNIDAD</b>									
20000000	Titular del Organismo.	8,580,325	674,847	3,495,887	-	5,400	-	12,756,459	28,786,506
20500000	Dirección Gral. de Asuntos Jurídicos.	20,038,968	290,819	3,521,878	-	5,400	-	23,857,066	90,014,840
20600000	Dirección Gral. de Enlace Institucional.	9,787,082	298,285	5,633,419	-	-	-	15,718,786	29,774,897
20700000	Dirección de Profesionalización de la Asistencia Social.	11,380,912	238,115	3,694,697	-	2,700	-	15,316,424	35,202,245
21000000	Unidad de Atención de Atención a Población Vulnerable.	6,221,077	252,110	2,118,630	32,718,157	-	-	41,309,973	25,724,537
21200000	Dirección Gral. Alimentación y Desarrollo Comunitario.	17,763,350	279,100	4,437,782	25,237,482	8,100	-	47,725,814	162,736,426
21300000	Dirección Gral de Protección a la Infancia	-	-	-	-	-	-	-	246,323,993
21500000	Dirección Gral. de Prestación y para la Atención, Cuidado y Desarrollo Integral Infantil.	2,766,770	5,327	13,990	-	-	-	2,786,087	37,902,444
21600000	Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles.	55,171,085	2,183,804	10,045,156	-	-	-	67,400,045	-
22000000	Unidad de Asistencia e Integración Social.	4,680,402	498,534	2,088,736	-	95,200	-	7,362,872	14,607,724
22200000	Dirección Gral. de Integración Social.	187,844,779	15,300,526	19,113,780	12,617,951	3,256,541	-	238,133,577	516,573,252
22300000	Dirección Gral. de Rehabilitación.	149,812,781	4,379,703	18,667,216	4,000,000	2,826,142	-	179,685,843	432,417,281
23000000	Oficialía Mayor.	11,147,726	162,295	1,753,662	-	900	-	13,064,583	46,367,251
23100000	Dirección Gral. de Recursos Humanos.	60,337,195	12,354,452	7,259,007	-	286,409	-	80,237,062	199,788,903
23200000	Dir. Gral. de Programación, Organización y Presupuesto.	17,236,351	757,371	1,049,158	-	5,400	-	19,048,280	44,009,718
23300000	Dir. Gral. de Recursos Materiales y Servicios Generales.	36,943,835	3,770,115	32,266,416	-	13,500	-	72,993,866	195,122,403
24000000	Órgano Interno de Control.	7,778,046	73,449	1,766,380	-	-	-	9,617,874	22,665,972
25000000	Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes.	2,235,029	303,602	2,284,539	-	-	-	4,823,170	-
25100000	Dirección General de Representación Jurídica de Niñas, Niños y Adolescentes.	3,412,962	69,800	855,106	-	-	-	4,337,867	6,784,512
25200000	Dirección General de Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes.	2,777,139	56,878	866,123	-	-	-	3,700,140	1,031,517
25300000	Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social.	3,091,091	39,634	1,470,851	-	-	-	4,601,576	-
25400000	Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes.	6,074,193	44,132	1,715,706	-	-	-	7,834,031	-
25500000	Dirección General de Coordinación y Políticas.	2,386,653	53,332	2,104,333	-	-	-	4,544,318	-
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>627,467,751</b>	<b>42,086,228</b>	<b>126,222,452</b>	<b>74,573,589</b>	<b>6,505,692</b>	<b>-</b>	<b>876,855,712</b>	<b>2,135,834,421</b>
55993	Gasto de Ejercicios Anteriores.						38,414,907 ***		(1,320,372)
55995	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro.						1,096,837		8,001,572
55996	Provisiones por Laudos, Juicios, Trámites, Etc.						2,723,333		36,414,892
55996	Provisiones por Cuentas Incobrables.						(13,226)		(99,139)
55996	Provisión por Obsolescencia.						0		0
	IVA. Activo Fijo.						0 ***		0
55994	Movimientos por Depuración de Cuentas.						0 ***		4,148
55156	Depreciación del Ejercicio.						8,845,263 ***		18,286,225
55180	Disminución de bienes por pérdida Obsolescencia						145,972		0
55350	Disminución por Variación de Almacén de Materiales.						0		(4,121)
55920	Pérdidas por Responsabilidades						0		2 998 869
<b>TOTAL GASTOS GENERALES</b>							<b>51,213,085</b>		<b>64,192,073</b>
***	OTROS GASTOS								
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>627,467,751</b>	<b>42,086,228</b>	<b>126,222,452</b>	<b>74,573,589</b>	<b>6,505,692</b>	<b>51,213,085</b>	<b>928,068,798</b>	<b>2,200,026,494</b>

## **V.I Notas de Gestión Administrativa**

### **➤ Constitución y objeto social**

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 y abrogada por la Ley de Asistencia Social publicada en el Diario Oficial de la federación el 02 de septiembre de 2004

### **➤ Bases de preparación de los Estados Financieros**

**a. Normatividad contable.** 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. Consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretenden presentar los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.

El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación (**DOF**) la Ley General de Contabilidad Gubernamental (**LGCG**) que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de armonización Contable (**CONAC**), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

El SNDIF ha adoptado estas normas de conformidad con los plazos establecidos para los organismos descentralizados.

En este sentido la preparación de los estados financieros se efectúa con base acumulativa y de conformidad con el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 20 de agosto del 2009, postulados básicos y demás dispositivos técnicos emitidos por el CONAC, publicados por el Consejo en diversas fechas y Normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del sector paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Para el ejercicio de 2012 se emiten las normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del sector Paraestatal, reconocimiento que se deriva de actualizaciones de las aplicables hasta 2011, y están alineadas a la armonización contable, en este sentido son las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (**NIFGG SP**).

**b. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.** 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 estos 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.

**c. Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.-** De acuerdo al artículo 21 de la **LGCG**, la contabilidad se basará en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable.

**d. Sistema contable vigente.-** El sistema contable, está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que derivados de la actividad económica modifican la situación económica, financiera y patrimonial del **SNDIF**.

Tiene las siguientes características: facilita el reconocimiento de ingresos, gastos, activos, pasivos y el patrimonio; integra en forma automática las cuentas presupuestarias con las cuentas contables; permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información financiera; refleja un registro congruente y ordenado de cada operación; genera en tiempo real estados financieros y demás información que contribuye a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

➤ **Políticas contables significativas**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros están reguladas por la normatividad gubernamental aplicable al Organismo, y son las siguientes:

**a. Valores nominales –** Los estados financieros al 30 de junio de 2016 y 31 de diciembre de 2015 han sido preparados sobre valores nominales.

**Efectos de la inflación en la información financiera**

Ante la confirmación de un entorno económico no inflacionario según expresa la norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal – **NIFGG SP 04 “Reexpresión”**, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el visto bueno por la Secretaría de la Función Pública, para el ejercicio 2016 y 2015 no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera; hasta el ejercicio 2007 se reexpresaron las cifras de los Estados Financieros de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Circular Técnica **NIF-06 BIS “A”**.

**b. Efectivo.** El efectivo consiste en numerario, depósitos en cuentas bancarias que no generen intereses e inversiones en instrumentos de alta liquidez se expresan a su costo histórico más intereses devengados, que no exceden a su valor de mercado. En el caso de los rendimientos que son generados por el Subsidio del Gobierno Federal, éstos son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

Las utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.



**c. Subsidios de operación e inversión proporcionados por el Gobierno Federal.** De conformidad con la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal **NIFGG SP 002**, los Subsidios de Operación se registran como ingresos del ejercicio y los de Inversión Capitalizable se consideran como un incremento al Patrimonio.

**d. Almacén.** Los inventarios se valúan por el método de costos promedio, de acuerdo a lo que establece el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y del oficio circular 309-A-0035/2009 emitido por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

**e. Propiedades, Muebles e Inmuebles.** Se registran a su costo de adquisición, sin embargo hasta el ejercicio 2007 se les incorporó el reconocimiento de los efectos de la inflación, tal como se explica en el inciso a "Valores Nominales".

**f. 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:

<u>Concepto</u>	<u>Tasa %</u>
Edificio y Construcciones	5
Mobiliario y Equipo	10
Maquinaria y Equipo de Operación	10
Equipo Médico	10
Equipo de Transporte	25
Equipo de Cómputo	30
Maquinaria y Herramienta	35

**g. 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**).

**h. Patrimonio.** El patrimonio se integra por la parte contribuida, que son aportaciones del Gobierno Federal, y de donativos en especie realizados por diversas entidades, públicas y privadas; y la parte ganada se integra por el resultado neto de ingresos propios y subsidios del Gobierno Federal y las erogaciones realizadas, en cada ejercicio.

**i. Reconocimiento de ingresos y gastos.** Los ingresos se reconocen cuando se realizan, considerando el momento en que se presta el servicio de atención, terapias a los pacientes, el servicio de enseñanza al personal requirente y en los demás casos cuando se prestan los servicios.

El gasto contable, en el momento de reconocer una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que deriven de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas; independientemente de cuándo se paguen.

**j. Apoyo de recursos fiscales de inversión recibido del Gobierno Federal.** Son los recursos que se autorizan por el Gobierno Federal para actividades de inversión y se reconoce en el patrimonio al momento en que dichos fondos son aplicados.

**k. Uso de estimaciones.** En la preparación de los estados financieros se efectúan ciertas estimaciones, para lo cual se considera el estudio de ciertos supuestos para valuar aquellas partidas de los estados financieros, que requieren sean prestadas y reveladas en los mismos.

Para los efectos de consistencia pertinentes, hasta julio de 2012, la entidad registro el importe de las demandas laborales notificadas por la autoridad competente, mediante la creación de la provisión correspondiente, misma que se expresó en el Pasivo a Largo Plazo, específicamente en el rubro de "Contingencias y Compromisos", dicha provisión se constituía con el reconocimiento del gasto en el momento de la notificación de la demanda a la entidad, independientemente del momento de pago de la sentencia a cargo de la institución. La constitución de esta provisión tuvo alcance en el déficit/superávit del ejercicio correspondiente.

Para efectos de la información financiera, se registra en el rubro de Contingencias y Compromisos" el importe de los juicios laborales en los que a la fecha del balance el Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo, Asimismo, se contabiliza el gasto que le es relativo.

Por otra parte, los juicios laborales notificados que no cuentan con sentencia condenatoria, su importe se registra en las cuentas de orden instrumentadas para ese efecto a la fecha de los estados financieros.

**SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 30 DE JUNIO DE 2016**

**Y POR EL EJERCICIO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**( Cifras en Pesos )**

**NOTA (15) Cuentas de Orden**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Inmuebles Destinados	76,882,136	76,882,136
Apoyo a DIF Estatales	468,199	468,199
Donativos y Asignaciones	3,007,908	1,802,906
Equipo de Transporte Depreciado	25,938	26,822
Depósitos en Garantía	1,925	1,925
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	175,550,279	187,708,279
Equipo de Transporte Bajo Contrato en Comodato	3	3
Santander Fideicomiso (Rendimientos)	657,627	657,220
<b>Total Cuentas de Orden</b>	<b>256,594,015</b>	<b>267,547,490</b>

➤ **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**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

**Las notas forman parte de los Estados Financieros**

\_\_\_\_\_  
**Lic. Maria Teresa Colorado Estrada**  
Directora General de Programación,  
Organización y Presupuesto.

\_\_\_\_\_  
**C. P. Moises Gerardo Iturria García**  
Director de Finanzas