

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2019
Caja	0	0
Subtotal Efectivo	0	0
Citibanamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	4,661,456	14,429,771
Citibanamex, S.A. Cuenta 7007-7843475 Ingresos Propios	0	50,000
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	31,613,484	21,957,029
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	1,927,389	0
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	275,733	227,689
Citibanamex, S.A. Cuenta 70124623020 Ingresos Propios	1	52,673
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	3,845,536	13,649,036
Afirme Cuenta 172108849 Nómina	10	0
Afirme Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	1.000	0
Afirme Cuenta 172108865 Viáticos	10	0
Afirme Cuenta 172108881 Recursos Propios	10	0
Subtotal Bancos	42,324,629	50,366,197
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	35,108,580	47,751,100
Subtotal Tesorería	35,108,580	47,751,100
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	77,433,209	98,117,297

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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)	373,433	106,682
Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar	3,205,382	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
Otros Deudores	90,915	0
Subtotal	4,878,893	3,819,342
Estimación para Cuentas Incobrables	(40,324)	(41,829)
Total	4,838,569	3,777,512

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.
- ❖ **Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar.** - Se integra 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	2020	2019
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	2,915,296	2,933,209
Dirección General de Recursos Humanos	7,286	502,852
Dirección General de Integración Social	38,179	115,768
Dirección General de Asuntos Jurídicos	25,200	5,462
NHK	219,421	0
Total Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar	3,205,382	3,557,290

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

- ❖ **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)	2,049,376	762,580
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	2,049,376	762,580

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
Total	31,396	31,396

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 30 DE JUNIO DE 2020

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 2020 ascienden a \$727.53 y un acumulado de \$ 9,081.54 y se encuentran registrados en cuentas de orden, esta cantidad esta actualizada hasta el 31 de mayo de 2020, debido a que los Estados Financieros que proporciona el Fiduciario vía correo postal no llegaron a nuestras oficinas al cierre de este informe.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

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
Subtotal Activo Fijo	3,263,014,307	3,262,151,231
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,132)
Edificios no Habitacionales	(1,611,355,356)	(1,610,744,219)
Mobiliario y Equipo de Administración	(30,700,700)	(29,146,138)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,146,527)	(2,891,668)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(119,702,429)	(118,763,941)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,735,704)	(24,372,899)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(15,274,870)	(14,970,120)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(439,370)	(439,190)

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

Subtotal de Depreciación	(2,704,112,088)	(2,700,085,306)
Total Activo Fijo Neto	558,902,219	562,065,924

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
Subtotal de Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Subtotal de Bienes en Proceso	0	0
Suma de los Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823

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
Suma de los Bienes Muebles	227,871,117	227,008,040

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

CONCEPTO	2020	2019
Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Total de Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Bienes Muebles	227,871,117	227,008,040
Total de Bienes Muebles	227,871,117	227,008,040
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478	2,899,501,478
Depreciación de Bienes Inmuebles	(61,594,798)	(60,983,660)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517,691)	(2,448,517,691)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	389,388,990	390,000,128
Revaluación Bienes Muebles	6,660,889	6,660,889
Depreciación de Bienes Muebles	(192,258,902)	(188,843,258)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,740,698)	(1,740,698)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(187,338,711)	(183,923,067)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	202,050,279	206,077,061
Activo Fijo Neto	558,902,219	562,065,924

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2020	2019
Axtel, S.A.B. de C.V.	62,256	1,392,310
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	0	135,617
Casanova Rent Volks, S.A. de C.V.	0	1,758,075
Centro de Validación CVDSA, S.A. de C.V.	0	11,394
Coral Car Automotriz, S.A. de C.V.	0	47,684
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	0	75,032
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	0	2,050,348
DICONSA, S.A. de C.V.	5,467	108,656
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	0	835,497
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	192,404	1,119,692
Especialistas en Medios, S.A. de C.V.	0	30,000

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

Global Gesori Seguridad Privada	0	8,269
Grupo Oasis de Mult. de Seg. Privada, S.A. de C.V.	0	32,100
Grupo Tecnología Cibernética, S.A.	0	1,040,346
IABI, S.A. de C.V.	0	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
Maquinas Información y Tecnología	0	200,185
Multiservicios Integrales Alusop	0	34,797
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	29,720	631,956
Pan Rol, S.A. de C.V.	0	57,116
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	335,217	1,105,986
Productos Serel, S.A. de C.V.	0	665,324
Racso Proyectos Industriales	0	1,119,552
Sermukai, S.A. de C.V.	0	67,587
Servicio Postal Mexicano	0	38,284
Servicios de Limpieza del Sur, S.A. de C.V.	1,695	32,775
Sistemas Sintel, S.A. de C.V.	0	38,860
Soluciones Innovadoras del Centro	0	63,886
Techados y Reciclados VOT, S.A. de C.V.	0	23,896
Total de Proveedores	626,758	13,733,179

ACREEDORES DIVERSOS	2020	2019
Servicios Personales por Pagar	365,721	721,889
Transferencias por Pagar	863,500	876,100
Laudos por Pagar	178,007	178,007
Funcionarios	622,636	359,412
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	138,661	611,721
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	144,423	106,861
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	22,633	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	(3,451)	27,135
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	72,669	35,629
Tesorería de la Federación Rendimientos	43	2,268

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452,462	452,462
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	175,445	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.	535,131	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)	(72,897)	283,794
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	9,364	9,719
Total de Acreedores Diversos	11,334,282	9,444,664

➤ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2020	2019
ISR Sobre Salarios	20,851,852	35,030,499
ISR Honorarios Asimilados	48,576	180,269
10% ISR Honorarios	46,219	762
3% sobre Nóminas	2,849,639	186,098
Impuesto al Valor Agregado (IVA) 6%	814,215	0
IVA Retenido 2/3	66,715	164,766
IVA Retenido 4%	1,293	564
ISR Seguro de Separación Individualizado	131,851	131,851
ISR Retenido al 10%	0	0
8% Cuotas Patronales ISSSTE	924,611	880,919
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,026,591	4,515,650
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	(304)	524
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,610,600	1,806,241
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	6,341,291	6,912,545
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,556,866	2,867,680
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	422,831	437,726
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,374,217	1,422,296
5% al Millar	0	29,126
Total de Otros Pasivos	42,067,065	54,567,515

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a junio 2020 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 626,758, Acreedores Diversos \$ 11,334,282 y Otros Pasivos por \$ 42,067,065 haciendo un gran total de \$ 54,028,105.

➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2020	2019
Demandas Laborales	47,324,180	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	16,475,690	0
Total de Pasivo Diferido	90,135,006	65,411,535

El SNDIF tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 30 de junio de 2020 por \$90,135,006 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 \$ 47,324,180, 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 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

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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
Total del Impuesto sobre Nómina de los Estados	23,335,136	23,335,136

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.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTION	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	936,250,565	1,944,486,671
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,445,577	22,544,387
Ingresos Financieros	14,835	759,994
Donativos en Efectivo	0	0
Donativos en Especie	4,506,881	5,169,892
Total Ingresos de Gestión	946,217,857	1,972,960,944

➤ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2020	2019
Servicios Personales	692,248,392	1,498,783,839
Materiales y Suministros	28,953,208	89,619,972
Servicios Generales	119,419,529	318,847,769
Transferencias y Otras Ayudas	114,130,292	67,501,249
Otros Gastos (Depreciaciones, Estimaciones, etc.)	14,835,672	43,383,274
Total de Gastos y Otras Pérdidas	969,587,094	2,018,136,102

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 71.40 % 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 2.99% del total de Gasto, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos, Medicamentos, Combustibles e Uniformes para la operación de las diferentes áreas del Sistema.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 12.32% del total de Gasto, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Sistema.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 11.77% 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 1.53% del total del Gasto, que corresponden a Gastos de Ejercicios Anteriores, Provisiones, Depreciaciones y entrega de Donaciones en Especie.

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

Centro de Costo	Descripción	Capítulo 1000	Capítulo 2000	Capítulo 3000	Capítulo 4000	Total
200	Titular del Organismo	8,352,203	12,460	456,378	0	8,821,041
206	Dirección General de Enlace Interinstitucional	10,585,843	0	615,443	0	11,201,286
208	Dirección General de Asuntos Jurídicos	11,962,994	34,906	745,796	0	12,743,695
210	Unidad de Atención a Población Vulnerable	5,344,883	0	255,503	0	5,600,387
212	Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario	18,849,478	16,860	592,783	74,999,136	94,458,257
218	Dirección General de Coordinación y Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en situación de Vulnerabilidad	9,441,318	0	512,180	893,490	10,846,988
219	Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles	47,333,142	1,643,953	4,030,404	0	53,007,499
240	Órgano Interno de Control	6,445,530	0	339,946	0	6,785,276
250	Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes	2,958,878	21,463	240,602	69,206	3,290,149
253	Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social	3,996,129	0	0	0	3,996,129
254	Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes	9,459,640	0	0	0	9,459,640
255	Dirección General de Coordinación y Políticas	3,290,030	0	0	0	3,290,030
256	Dirección General de Representación Jurídica y Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes	7,063,631	0	0	0	7,063,631
260	Unidad de Asistencia e Inclusión Social	4,063,678	2,482	139,805	0	4,205,965
261	Dirección General de Integración Social	224,662,304	7,518,352	18,780,389	9,959,135	260,920,180
262	Dirección General de Rehabilitación e Inclusión	170,640,222	262,770	5,510,820	24,999,998	201,413,810
270	Unidad de Administración y Finanzas	10,323,255	1,641	9,477,226	0	19,802,122
271	Dirección General de Recursos Humanos	65,175,812	1,967,762	6,238,101	3,209,327	76,591,002
272	Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto	19,620,494	10,760	653,382	0	20,284,636
273	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	40,902,987	17,456,437	70,408,786	0	128,768,211
280	Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social	11,776,138	3,363	421,985	0	12,201,486
Total Gastos de Operación		692,248,392	28,953,208	119,419,529	114,130,292	954,751,422

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Déficit del Ejercicio, por un monto de \$ 23,369,237.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2019
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	35,108,580	47,751,100
Efectivo Bancos Dependencias	42,324,629	50,366,197
Total Efectivo y Equivalentes	77,433,209	98,117,297

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		9,082	8,534
Donativos y Asignaciones		2,049,376	762,580
Equipo de Transporte Depreciado		21,284	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
Total Cuentas de Orden Contables		342,843,116	342,931,060

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2020	2019
Presupuesto de Ingresos por Ejercer		942,107,524	1,973,477,847
Presupuesto de Ingresos Devengado		0	(665,237)
Presupuesto de Ingresos Recaudado		(942,107,524)	(1,972,812,610)
Presupuesto de Egresos Aprobado		(947,239,142)	(1,960,596,379)
Presupuesto de Egresos por Ejercer		697,533,097	1,514,308,697
Presupuesto de Egresos Comprometido		3,209,639	0
Presupuesto de Egresos Devengado		(730,895)	0
Presupuesto de Egresos Ejercido		(24,403,720)	(103,694,959)
Presupuesto de Egresos Pagado		271,631,022	549,982,641
Total Cuentas de Orden Presupuestales		0	0

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.
- 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

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 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.

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

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

- 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

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 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

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

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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:

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

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

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

13. Procesos de mejora

No aplica

14. Información por segmentos

No aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno

16. Partes Relacionadas

No aplica

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2020

17. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron autorizados el 24 de julio de 2020, por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

Autorizó:

Elaboró:

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

Lic. María Irma Vázquez Gómez
Directora de Finanzas