

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

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	2022	2021
Citibanamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	36,143.64	778,728.76
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	4,448.90	4,922,188.38
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	0.00	49.51
Citibanamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	0.00	12,432.56
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	3,894,106.42	17,638,619.65
BBVA Bancomer SA Cuenta 0118523193 Recursos Propios	2,208,674.00	0.00
Afirme Cuenta 172108849 Nómina	7,174,678.59	6,711,759.47
Afirme Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	331,917.42	100.83
Afirme Cuenta 172108865 Viáticos	52,397.09	42,392.71
Afirme Cuenta 172108881 Recursos Propios	30,761,329.75	26,124,573.06
Total Efectivo y Equivalentes	44,463,695.81	56,230,844.93

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.

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

Este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR	2022	2021
Gastos a Comprobar (Viáticos)	373,328.88	60,438.88
Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar	5,535,528.00	2,730,471.91
Otras Cuentas por Cobrar (Subrogados)	2,700.00	2,700.00
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	886,454.72	60,375.60
Subtotal	6,798,011.60	2,853,986.39
Estimación para Cuentas Incobrables	(26,317.38)	(26,317.38)
Total Derechos a Recibir	6,771,694.22	2,827,669.01

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

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

Gastos a Comprobar (Viáticos)	2022	2019	Años Anteriores 2010 a 2018	Total
Viáticos	325,740.00	9,712.50	37,876.38	373,328.88
Total Viáticos	325,740.00	9,712.50	37,876.38	373,328.88

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar.** - Se componen por los gastos a comprobar 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	2022	2021
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	5,264,860.00	2,725,900.00
Dirección General de Integración Social	195,620.70	2,195.91
Dirección General de Asuntos Jurídicos	0.00	2,376.00
Otras Áreas	65,653.80	0.00
Total Comisionados Habilitados y Gastos a Comprobar	5,526,134.50	2,730,471.91

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **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)	2022	2021
Almacén General	8,472,366.47	0.00
Almacén de Asignaciones	14,543.50	0.00
Almacén de Donativos	420,237.50	1,032,771.95
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	8,907,147.47	1,032,771.95

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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	2022	2021
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,123.36	30,123.36
Bienes Inmuebles para Venta	1,272.56	1,272.56
Total	31,395.92	31,395.92

Corresponde a un activo no circulante, denominado Fideicomiso Bosques de las Lomas constituido el 3 de marzo de 1976, siendo el Fideicomitente el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, actuando como Fiduciario Banco Mexicano Somex, S. N. C. actualmente Banco Santander México S. A., en beneficio del Instituto Mexicano de Asistencia a la Niñez (IMAN), hoy Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (SNDIF).

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

Cabe mencionar que toda vez que la participación del SNDIF en dicho Fideicomiso es únicamente como fideicomisario es decir beneficiario, no cuenta con las atribuciones ni facultades para realizar 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 2022 ascienden a \$ 1,800.41 y un acumulado de \$ 12,455.89 y se encuentran registrados en cuentas de orden.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2022	2021
Terrenos	476,447,431.51	484,758,880.48
Viviendas	900,471,418.15	900,471,418.15
Edificios no Habitacionales	1,616,937,381.63	1,643,252,002.45
Mobiliario y Equipo de Administración	44,062,591.20	44,061,180.91
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,105,141.47	6,175,347.76
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	132,837,765.54	134,469,491.79
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395,892.02	24,933,052.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,552,462.58	19,508,007.86
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,639,861.00	2,646,938.91
Subtotal Activo Fijo	3,224,449,945.10	3,260,276,320.33
Viviendas	(898,757,131.79)	(898,757,131.79)
Edificios no Habitacionales	(1,587,790,854.53)	(1,613,188,768.98)
Mobiliario y Equipo de Administración	(35,235,835.76)	(34,047,591.80)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,706,387.36)	(3,449,701.60)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(120,472,190.68)	(120,572,475.20)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,920,011.72)	(24,897,980.42)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(16,546,099.36)	(16,122,069.10)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(437,495.48)	(439,664.12)
Subtotal de Depreciación	(2,687,866,006.68)	(2,711,475,383.01)
Total Activo Fijo Neto	536,583,938.42	548,800,937.32

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	2022	2021
Terrenos	61,748,673.68	61,750,639.61
Viviendas	2,922,375.40	2,922,375.40
Edificios Habitacionales	64,301,583.68	64,307,807.95
Suma de los Bienes Inmuebles	128,972,632.76	128,980,822.96

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	42,893,280.68	42,853,702.32
Mobiliario y Equipo Recreativo	5,991,579.98	6,053,278.57
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	130,599,087.30	132,049,333.32
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395,892.02	24,933,052.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,518,249.70	18,472,251.88
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	908,778.84	907,498.60
Suma de los Bienes Muebles	224,306,868.52	225,269,116.71

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

CONCEPTO	2022	2021
Bienes Inmuebles	128,972,632.76	128,980,822.96
Total de Bienes Inmuebles	128,972,632.76	128,980,822.96
Bienes Muebles	224,306,868.52	225,269,116.71
Total de Bienes Muebles	224,306,868.52	225,269,116.71
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,864,883,598.53	2,899,501,478.12
Depreciación de Bienes Inmuebles	(64,236,836.08)	(63,428,210.24)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,422,209,293.98)	(2,448,517,690.53)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	378,335,612.21	387,555,577.35
Revaluación Bienes Muebles	6,286,845.29	6,524,902.54
Depreciación de Bienes Muebles	(199,712,893.89)	(197,832,458.71)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,605,126.47)	(1,697,023.53)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(195,031,175.07)	(193,004,579.70)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	183,304,437.14	194,550,997.65
Activo Fijo Neto	536,583,938.42	548,800,937.32

❖ **PASIVO**

❖ **Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro se integra como sigue:

ACREEDORES DIVERSOS	2022	2021
Servicios Personales por Pagar	150,387.06	110,275.84
Transferencias por Pagar	111,686.39	107,486.39
Laudos por Pagar	11,257.92	11,257.92
Funcionarios	8,048.50	0.00
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	8,885,035.01	113,553.19
Seguro de Separación Individualizado Institución	1,778,011.77	1,778,011.77
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	610,795.01	610,795.01
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513,475.32	513,475.32
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	656,616.45	654,468.44
Pensión Alimenticia	121,826.11	84,616.95
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	64,504.20	22,632.90
Fondo de la Vivienda ISSSTE	67,413.58	70,936.31
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	45,758.73	45,758.72
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	30,033.43	30,135.00
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	34,631.78	34,046.50
Tesorería de la Federación Rendimientos	14,084.92	8,376.87
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	865,611.38	452,462.06

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

Depósitos no identificados en cuentas bancarias	275,223.81	275,223.81
Excedentes en Gastos por Comprobar	89,691.88	89,691.88
DIF´s Estatales	41,695.23	40,487.23
Tesorería Reintegros	11,179.76	842,737.59
MetLife México, S. A.	31,383.27	31,383.27
Grupo Nacional Provincial, S. A.	58,738.36	58,738.36
Axa Seguros, S.A. de C.V.	123,172.29	689.42
Seguro Familiar ACE	3,825.00	3,900.00
MetLife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	35,034.51	35,034.51
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	400,859.67	402,203.71
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	4,668.28	4,332.30
Descuentos Servicio de Comedor	104,895.50	104,917.00
Seguro Colectivo de Retiro (Laudos)	8,755.08	0.00
Seguros Atlas, S.A.	(430.84)	0.00
Total de Acreedores Diversos	15,157,868.86	6,537,628.27

CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2022	2021
ISR Sobre Salarios	635,735.80	2,156,257.93
10% ISR Honorarios	0.00	1,149.66
Impuesto sobre Nóminas	2,893,851.80	517,954.44
IVA Retenido 2/3	409.97	7,548.41
IVA Retenido 4%	0.00	80.00
ISR Régimen Simplificado de Confianza	22.82	0.00
ISR Seguro de Separación Individualizado	48,973.04	48,973.04
ISR Laudos	938,327.00	0.00
8% Cuotas Patronales ISSSTE	636,445.57	754,050.58
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	2,048,132.18	4,238,706.84
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	33.21	17.12
Sistema de Ahorro para el Retiro	819,226.07	1,695,137.08
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	3,440,338.96	6,344,885.82
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	1,300,488.86	2,691,529.75
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	242,970.30	469,489.22
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	789,526.23	1,526,088.16
8% Cuotas ISSSTE Trabajadores (Laudos)	172,585.93	0.00
ISSSTE Seg. Cesantía Edad Avanzada Trab. (Laudos)	234,532.61	0.00
Adeudos por Recuperar	12.17	12.17
Total de Contribuciones por Pagar	14,201,612.52	20,451,880.22

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar de 2022 se integran de la siguiente forma; Acreedores Diversos \$ 15,157,868.86 y Contribuciones por Pagar por \$ 14,201,612.52 haciendo un gran total de \$ 29,359,481.38

➤ Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo

Este rubro se integra como sigue:

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	2022	2021
Abastos y Distribuciones Institucionales S.A. de C.V.	0.00	365,280.85
Aches Limpieza S.A. de C.V.	0.00	20,996.00
Almacenadora Kave S.A. de C.V.	0.00	151,849.36
Axtel S.A.B. de C.V.	0.00	1,033,910.48
Bebidas Purificadas S. de R.L. de C.V.	0.00	22,442.00
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	0.00	896,682.38
Castrol Diésel Automotriz S.A. de C.V.	0.00	163,022.52
Centro de Especialidades Médicas SP SC	0.00	10,208.00
Centro de Validación Digital CVDSA S.A. de C.V.	0.00	8,932.46
Corporativo Caner de Seguridad Privada S.A. de C.V.	0.00	53,466.47
Corporativo de Servicios Urbanos S.A. de C.V.	0.00	20,500.00
Edenred México, S.A. de C.V.	0.00	283,850.35
G.G. Gas S.A. de C.V.	0.00	77,530.43
Grupo Arte y Comunicación S.C.	0.00	20,532.00
Grupo de Tecnología Cibernética S.A. de C.V.	0.00	772,729.88
Grupo Renpo S.A. de C.V.	0.00	9,744.00
IABI S.A. de C.V.	0.00	36,258.00
Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V.	0.00	698,792.67
Maquinas, Información y Tecnología Avanzada S.A. de C.V.	0.00	136,341.63
MOSSC S.A. de C.V.	0.00	100,172.53
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	0.00	579,697.32
Pan Ról S.A. de C.V.	0.00	31,234.29
Procesadora y Distribuidora los Chaneques S.A. de C.V.	0.00	177,102.78
Productos Serel S.A. de C.V.	0.00	503,835.47
Promex extintores S.A. de C.V.	0.00	43,697.20
Secretaría de Seg. y Protección Ciudadana Servicio de Protección Federal	0.00	5,016,372.00
Seguridad Privada y Servicios Inteligentes Oasis de Antequera S.A. de C.V.	0.00	17,817.60
Sermukai, S.A. de C.V.	0.00	43,307.30
Servicio Postal Mexicano	0.00	15,780.57
Soluciones Estratégicas RE&MI S.A. de C.V.	0.00	32,552.32
UG Servicios Empresariales S.A. de C.V.	0.00	73,767.60

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

Viajes Premier S.A.	0.00	93,790.00
Total de Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	11,512,196.46

PROVISIONES	2022	2021
Demandas Laborales Corto Plazo	42,504,510.26	0.00
Impuestos Sobre Nómina de los Estados Corto Plazo	7,171,712.25	0.00
Pago de Derechos	0.00	3,350.00
Demandas Laborales Largo Plazo	45,237,241.33	68,764,691.78
Impuestos Sobre Nómina de los Estados Largo Plazo	0.00	18,366,256.08
Provisión para Gratificación Anual	25,423,264.61	0.00
Total de Provisiones a Corto y Largo Plazo	120,336,728.45	87,134,297.86

El SNDIF tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 30 de septiembre de 2022 por \$ 120,336,728.45 y al 31 de diciembre de 2021 por \$87,134,297.86, que corresponden a sentencias por demandas laborales, juicios administrativos, impuestos sobre nómina y gratificación anual, dichas estimaciones son calculadas por la Dirección General de Recursos Humanos, lo anterior junto con el pago de derechos son reportados por la Dirección General de Asuntos Jurídicos, con estas se pretende cubrir los adeudos que pudieran resultar en contra de la Entidad; sin embargo este es un cálculo que no cuenta con un respaldo presupuestal, debido a que no se tiene la disponibilidad de recursos para cubrir dicho rubro, mismas que se desglosan a continuación:

Demandas Laborales.- Son 98 juicios laborales con condena económica, contra el SNDIF, que han sido declarados firmes, los cuales ascienden a los \$ 87,741,751.59, y se dividen en Corto Plazo \$ 42,504,510.26 y Largo Plazo \$ 45,237,241.33. 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.

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, Yucatán y Zacatecas, el cual se encuentra actualizado hasta el 30 de septiembre de 2022, 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:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS DE LOS ESTADOS	2022	2021
Aguascalientes	256,783.71	553,760.57
Baja California	324,334.98	686,747.44
Baja California Sur	555,375.91	1,072,512.21
Campeche	930,872.42	1,777,664.09
Chihuahua	566,415.98	1,252,451.51
Guanajuato	202,445.05	441,002.01
Guerrero	311,103.11	697,203.15
Jalisco	0.00	814,425.83
Morelos	0.00	2,951,485.45
Nayarit	795,215.20	1,575,417.75
Nuevo León	797,182.14	1,515,568.93
Querétaro	463,536.58	594,037.39
Quintana Roo	834,976.04	1,673,663.28
San Luis Potosí	0.00	383,892.47
Yucatán	734,438.54	1,486,683.14
Zacatecas	399,032.59	889,740.86
Total del Impuesto sobre Nómina de los Estados	7,171,712.25	18,366,256.08

Los estados que se tiene exención son los siguientes: Jalisco, Morelos, Oaxaca, San Luis Potosí, 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	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas (CLC's)	2,894,428,169.83	3,826,861,784.23
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,485,085.00	4,549,708.21
Otros Ingresos	374,909.32	159,788.38
Donativos en Efectivo	0.00	0.00
Entrada Donativos en Especie	2,927,057.82	12,439,538.63
Total Ingresos de Gestión	2,909,215,221.97	3,844,010,819.45

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

➤ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2022	2021
Servicios Personales	1,086,275,280.34	1,610,475,697.85
Materiales y Suministros	41,850,912.74	62,415,883.16
Servicios Generales	184,536,077.61	297,093,817.68
Subsidios y Transferencias	1,307,955,239.59	242,885,109.84
Otras Ayudas	302,904,802.96	1,620,288,981.32
Total Gastos de Operación	2,923,522,313.24	3,833,159,489.85
Provisiones	18,973,709.81	7,099,213.27
Depreciaciones	5,168,837.68	7,041,800.36
Salida Donativos en Especie	3,525,048.77	12,723,342.53
Otros Gastos	(1,096,896.49)	(31,326,264.22)
Total Otros Gastos	26,570,699.77	(4,461,908.06)
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,950,093,013.01	3,828,697,581.79

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 36.8 % 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 1.4 % del total de Gasto, el cual corresponde principalmente al rubro de Papelería, Alimentos, Medicamentos, Combustibles e Uniformes para la operación de las diferentes áreas del Entidad.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 6.3 % 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 54.6 % 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 0.9 % del total del Gasto, que corresponden a Gastos de Ejercicios Anteriores, Provisiones, Depreciaciones, la salida Materiales Donados en Especie y Gastos con Recursos Propios (Laudos).

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Déficit del Ejercicio, por un monto de \$ 40,877,791.04

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

➤ Efectivo y Equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022	2021
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0.00	0.00
Efectivo Bancos Dependencias	44,463,695.81	56,230,844.93
Total Efectivo y Equivalentes	44,463,695.81	56,230,844.93

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

❖ Contables

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	2022	2021
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	12,455.89	10,655.48
Donativos y Asignaciones	434,781.00	1,032,771.95
Equipo de Transporte Depreciado	19,931.00	20,459.00
Depósitos en Garantía	1,924.95	1,924.95
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	234,107,081.48	240,020,077.80
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato	2.00	3.00
Total Cuentas de Orden Contables	314,926,511.75	318,436,227.61

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2022	
	Debe	Haber
Presupuesto de Ingresos por Ejercer	2,906,264,362.87	
Presupuesto de Ingresos Recaudado		2,906,264,362.87
Total Cuentas de Orden Presupuestales Ingresos	2,906,264,362.87	2,906,264,362.87
Presupuesto de Egresos Aprobado		3,818,689,508.27
Presupuesto de Egresos por Ejercer	233,357,225.66	
Presupuesto de Egresos Comprometido	690,940,549.54	
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,894,391,733.07	
Total Cuentas de Orden Presupuestales Egresos	3,818,689,508.27	3,818,689,508.27

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.

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.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

- 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 2022.

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:

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

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.

I. Junta de Gobierno;

II. Titular del Organismo;

i Dirección General de Asuntos Jurídicos;

ii Dirección General de Enlace Interinstitucional;

iii Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social;

a Unidad de Atención a Población Vulnerable;

i Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario;

ii Dirección General de Coordinación y Fomento a Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en Situación de Vulnerabilidad;

b Unidad de Asistencia e Inclusión Social;

i Dirección General de Integración Social;

ii Dirección General de Rehabilitación e Inclusión;

c Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes;

i Dirección General de Representación Jurídica y Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes;

ii Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social;

iii Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes;

iv Dirección General de Coordinación y Políticas;

d Unidad de Administración y Finanzas;

i Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto;

ii Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales;

iii Dirección General de Recursos Humanos.

Órgano Interno de Control

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.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

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.
No aplica
- d) Sistema de Inventarios y Método.
El Sistema es Inventarios Perpetuos y el Método de Valuación es por precios promedios.

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

e) Beneficio a los empleados

Las relaciones laborales que se tienen con los trabajadores, se regulan según lo establecido en el apartado **“B”** del artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado **(ISSSTE)**.

f) Provisiones

Estas se realizan por aquellas “Contingencias y Compromisos” derivados de los juicios laborales en los que a la fecha del Estado de Situación Financiera del Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo.

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

g) Reservas

No aplica

h) Cambio en políticas contables

No aplica

i) Reclasificaciones

No aplica

j) Depuración y cancelación de Saldos

No aplica

7. Posición Monetaria Extranjera y Protección de Riesgos Cambiarios

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

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

CONCEPTO	TASA %
Edificios y Construcciones	5
Mobiliario y Equipo	10
Maquinaria y Equipo de Operación	10
Equipo Médico	10
Equipo de Transporte	25

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

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

a) Inversiones en Valores

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestal indirectos

No Aplica

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

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

ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2022

Ninguno

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros y sus Notas fueron autorizados el 19 de octubre de 2022, por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

Revisó:

Elaboró:

Lic. Gloria Morales Ramírez
Directora de Finanzas

C.P. Francisco José Isla Ramírez
Subdirector de Contabilidad