

CUENTA PÚBLICA 2020

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

(Miles de Pesos)

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes**

Este Rubro se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2019
Caja	0	0
Subtotal Efectivo	0	0
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	4,131.2	14,429.8
Banamex, S.A. Cuenta 7007-7843475 Ingresos Propios	0	50.0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	9,503.7	21,957.0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	0	0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	11.9	227.7
Banamex, S.A. Cuenta 70124623020 Ingresos Propios	0	52.7
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	21,048.8	13,649.0
Afirme Cuenta 172108849 Nómina	1,646.1	0
Afirme Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	9.0	0
Afirme Cuenta 172108865 Viáticos	8.0	0
Afirme Cuenta 172108881 Recursos Propios	20,506.4	0
Subtotal Bancos	56,865.1	50,366.2
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0	47,751.1
Subtotal Tesorería	0	47,751.1
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	56,865.1	98,117.3

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.

CUENTA PÚBLICA 2020

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

Este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR	2020	2019
Gastos por Comprobar	90.7	106.7
Comisionados Habilitados	2,736.2	3557.3
Otras Cuentas por Cobrar	2.7	80.8
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	74.6	74.6
Subtotal	2,904.2	3,819.4
Estimación para Cuentas Incobrables	(40.3)	(41.8)
Total	2,863.9	3,777.6

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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

COMISIONADOS HABILITADOS	2020	2019
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	2,725.9	2,933.2
Dirección General de Integración Social	0	115.8
Dirección General de Recursos Humanos	7.3	502.9
Dirección General de Asuntos Jurídicos	3.1	5.4
Total Comisionados Habilitados	2,736.3	3,557.3

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **Otras Cuentas por Cobrar.** - Corresponde a ingresos por servicios subrogados que están pendientes de cobro de diferentes estados.

➤ **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)	1,316.6	762.6
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	1,316.6	762.6

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CUENTA PÚBLICA 2020

El saldo en el almacén corresponde a los 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	30.1	30.1
Bienes Inmuebles para Venta	1.3	1.3
Total	31.4	31.4

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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

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

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

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta a en el Ejercicio de 2020 ascienden a \$1.3 y un acumulado de \$9.6 los cuales se encuentran registrados en cuentas de orden.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2020	2019
Terrenos	484,758.9	484,758.9
Viviendas	900,471.4	900,471.4
Edificios no Habitacionales	1,643,252.0	1,643,252.0

CUENTA PÚBLICA 2020

Mobiliario y Equipo de Administración	44,558.0	43,841.2
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,713.7	6,713.7
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	136,223.6	136,223.6
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933.1	24,933.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,575.0	19,310.5
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,646.9	2,646.9
Subtotal Activo Fijo	3,263,132.6	3,262,151.2
Viviendas	(898,757.1)	(898,757.1)
Edificios no Habitacionales	(1,611,966.5)	(1,610,744.2)
Mobiliario y Equipo de Administración	(32,140.6)	(29,146.1)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,401.4)	(2,891.7)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(120,640.9)	(118,763.9)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,881.5)	(24,372.9)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(15,584.0)	(14,970.1)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(439.5)	(439.2)
Subtotal de Depreciación	(2,707,811.5)	(2,700,085.2)
Total Activo Fijo Neto	555,321.1	562,066.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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
Mobiliario y Equipo de Administración	43,294.8	42,578.0
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,567.8	6,567.8
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	133,754.2	133,754.2
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933.1	24,933.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,532.1	18,267.6
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	907.5	907.5
Suma de los Bienes Muebles	227,989.5	227,008.2

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
227,989.5	227,989.5	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2020	2019
Terrenos	61,750.6	61,750.6

CUENTA PÚBLICA 2020

Viviendas	2,922.4	2,922.4
Edificios Habitacionales	64,307.8	64,307.8
Otros Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
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	128,980.8	128,980.8

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
128,980.8	128,980.8	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2020	2019
Bienes Muebles	227,989.5	227,008.2
Total de Bienes Muebles	227,989.5	227,008.2
Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Total de Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Revaluación Bienes Muebles	6,660.9	6,660.9
Depreciación de Bienes Muebles	(195,347.2)	(188,843.3)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,740.7)	(1,740.7)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(190,427.0)	(183,923.1)
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501.4	2,899,501.5
Depreciación de Bienes Inmuebles	(62,205.9)	(60,983.7)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517.7)	(2,448,517.7)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	388,777.8	390,000.1
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	198,350.8	206,077.0
Activo Fijo Neto	555,321.1	562,066.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

Handwritten signature and initials

CUENTA PÚBLICA 2020

PROVEEDORES	2020	2019
Axtel, S.A.B. de C.V.	2,632.2	1,392.3
Abastos y Distribuciones Institucionales, S.A. de C.V.	390.7	0
Almacenadora Kave, S.A. de C.V.	503.8	0
Bebidas Purificadas, S. de R.L. de C.V.	19.3	0
B1 Networks S. de R.L. de C.V.	135.6	135.6
Casanova Rent Volks S.A. de C.V.	0	1,758.1
Casanova Vallejo, S.A. de C.V.	1,271.1	0
Castro Diesel Automotriz, S.A. de C.V.	595.0	0
Centro de Validación Digital CVDSA	11.7	11.4
Concepto Risografico S.A. de C.V.	2.1	0
Coral Car Automotriz, S.A. de C.V.	0	47.7
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	87.5	75.0
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Edo. de México	11,773.6	2,050.3
Diconsa, S.A. de C.V.	0	108.7
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	309.7	835.5
Escore Alimentos, S. A. de C. V.	24.4	1,088.5
Especialistas en Medios, S.A. de C.V.	0	30.0
G.G. Gas, S.A. de C.V.	384.9	0
Global Gesori Seguridad Privada y Traslado de Valores, S.A. de C.V.	10.3	8.3
Grupo Arte y Comunicación, S.C.	22.9	0
Grupo de Tecnología Cibernética, S.A. de C.V.	622.1	1,040.3
Grupo Oasis de Mult. de Seg. Privada, S.A. de C.V.	0	32.1
IABI, S.A. DE C.V.	22.3	5.1
Illhuicatzin, S.A. de C.V.	0	2.1
Integradora de Servicios y Logística MGEM, S.A. de C.V.	0	1,000.7
Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V.	112.4	0
Máquinas Información y Tecnología Avanzada, S.A. de C.V.	229.8	200.2
Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.	43.5	0
Multiservicios Integrales Alusop, S.A. de C.V.	0	34.8
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	213.4	0
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	0	632.0
Pan Rol, S.A. de C.V.	16.2	57.1
Proder Seguridad Privada Profesional Playa del Carmen México, S.A. de C.V.	13.2	0
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	203.1	1,137.2
Productos Serel, S.A. de C.V.	1,069.4	665.3
Profesionales en Servicio de Control y Manejo de Plagas, S. de R.L. de C.V.	14.1	0
Racso Proyectos Industriales, S.A. de C.V.	3,539.6	1,119.6

Handwritten signature and initials

CUENTA PÚBLICA 2020

Sermukai, S.A. de C.V.	14.1	67.6
Servicios de Limpieza del Sur SA de CV	0	32.8
Servicio Postal Mexicano	31.6	38.3
Servicio Técnico Biomédico Asociado, S.A. de C.V.	170.0	0
Sistema Sintel, S.A. de C.V.	0	38.9
Soluciones Innovadoras del Centro, S.A. de C.V.	0	63.9
Techados y Reciclados VOT S.A. de C.V.	54.2	23.8
Total de Proveedores	24,543.8	13,733.2

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ACREEDORES DIVERSOS	2020	2019
Servicios Personales por Pagar	629.1	721.9
Transferencias por Pagar	111.7	876.1
Laudos por Pagar	178.0	178.0
Funcionarios	52.8	359.4
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	113.6	611.7
Seguro de Separación Individualizado Institución	2,259.4	2,259.4
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	1,092.2	1,092.2
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513.5	513.5
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	653.9	660.7
Pensión Alimenticia	222.4	106.9
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	20.4	70.6
Fondo de la Vivienda ISSSTE	76.3	52.8
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	46.7	46.7
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	24.4	27.1
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	35.4	35.6
Tesorería de la Federación Rendimientos	0.1	2.3
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452.5	452.5
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	269.9	84.5
Excedentes en Gastos por Comprobar	90.3	89.7
DIF´s Estatales	40.5	40.5
Tesorería Reintegros 2019	523.6	629.1
MetLife México, S. A.	30.8	30.8
Grupo Nacional Provincial, S. A.	58.7	180.5
Axa Seguros, S.A. de C.V.	1.1	1.1
Seguro Familiar ACE	3.9	3.9
MetLife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	26.1	23.8
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	402.9	283.8
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	6.6	9.7
Total de Acreedores Diversos	7,936.8	9,444.8

CUENTA PÚBLICA 2020

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2020	2019
ISR sobre Sueldos y Salarios	2,365.5	35,030.5
ISR Honorarios Asimilados	0	180.3
Retención 10% ISR Honorarios	9.1	0.8
Impuesto sobre Nóminas	4,463.0	186.1
Retención del 6% IVA	508.7	0
Retención de 2/3 IVA	11.7	164.8
Retención de 4% s/Fletes	2.1	0.6
ISR Seguro de Separación Individualizado	131.9	131.9
8% Cuotas Patronales ISSSTE	899.9	880.9
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,114.6	4,515.6
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	32.5	0.5
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,645.8	1,806.2
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	6,474.3	6,912.5
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,613.0	2,867.7
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	436.4	437.7
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,418.4	1,422.3
Retención del 5% al Millar	0	29.1
Total de Otros Pasivos	25,126.9	54,567.5

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a diciembre 2020 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 24,543.8, Acreedores Diversos \$ 7,936.8 y Otros Pasivos por \$ 25,126.9 haciendo un gran total de \$ 57,607.5.

➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2020	2019
Demandas Laborales	58,668.8	39,076.4
Pago de Derechos	3,000.0	3,000.0
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	18,354.7	23,335.1
Total de Pasivo Diferido	80,023.5	65,411.5

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTION	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,370,848.0	1,944,486.7
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	6,274.0	22,544.4
Ingresos Financieros	28.2	760.0
Donativos en Especie	4,916.3	5,169.9
Total Ingresos de Gestión	2,382,066.5	1,972,961.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2020	2019
Servicios Personales	1,547,369.8	1,498,783.9
Materiales y Suministros	65,734.0	89,620.0
Servicios Generales	277,351.7	318,847.8
Transferencias y Otras Ayudas	494,581.3	67,501.2
Gastos Generales	23,674.2	43,383.2
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,408,711.0	2,018,136.1

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 64.24% del total, 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 2.73 % del total, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos, Combustibles e Uniformes para la operación de las diferentes áreas del Sistema.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 11.51 % del total, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Sistema.

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 20.53% del total que corresponde a Subsidios otorgados a Entidades Federativas para atender Programas Sociales, recursos para Casas de Acogimiento, los derivados de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes y el Programa de Apoyos de Gastos Funerarios a Familiares de Personas Fallecidas por la Enfermedad COVID-19.

CUENTA PÚBLICA 2020

Los Gastos Generales, representan el 0.99% del total del Gasto, que corresponden a Gastos de Ejercicios Anteriores, Provisiones, Depreciaciones y entrega de Donaciones en Especie.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Déficit del Ejercicio, por un monto de \$ 26,644.5, y a la Rectificación de Años Anteriores por \$ 17,182.7, derivados del movimiento realizado a fin de igualar los Ingresos y Egresos Fiscales de años anteriores, los cuales presentaban saldos que no existían, dado que el Presupuesto se Autoriza y se Concluye en el mismo Ejercicio Fiscal, derivado de lo antes mencionado, la cuenta de Tesorería (Subsidios Recursos Fiscales), presenta saldo en ceros al cierre del ejercicio.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2019
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0	47,751.1
Efectivo Bancos Dependencias	56,865.1	50,366.2
Total Efectivo y Equivalentes	56,865.1	98,117.3

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTARIA		
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1.- Ingresos Presupuestarios		2,378,085.4
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		11,218.5
Otros ingresos y beneficios varios	6,302.3	
Otros ingresos contables no presupuestarios	4,916.2	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		7,237.4
Otros ingresos presupuestarios no contables	7,237.4	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		2,382,066.5
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1.- Total de los egresos presupuestarios		2,378,085.4
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables		7,237.4
Otros egresos presupuestarios no contables	7,237.4	

CUENTA PÚBLICA 2020

3.- Mas gastos contables no presupuestarios		37,863.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,740.1	
Provisiones	17,571.5	
Disminución de inventarios	1.2	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	12,550.2	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		2,408,711.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Los Otros Ingresos y Beneficios Varios se componen de los Ingresos Recaudados por los diferentes servicios que presta el SNDIF, los Otros Ingresos Contables no Presupuestarios se integra de los Donativos en Especie que recibe el SNDIF y los Otros Ingresos Presupuestarios No Contables, son los Recursos Propios considerados en el Presupuesto del SNDIF.

Los Otros Egresos Presupuestarios No Contables son los Recursos Propios considerados en el Presupuesto del SNDIF y los Otros Gastos Contables no Presupuestarios se componen del Pasivos Circulante y SAR Fovissste del Ejercicio 2019 y pagados en 2020; así como Pasivos 2020 que se pagaran en 2021, y entrega de Donativos en Especie.

Otros Gastos Contables No Presupuestarios		2020
Pasivos 2019		-13,232.8
Pasivos 2020		25,054.1
Entrega de Donativos		4,362.2
Gastos de 2019 pagados en 2020		-3,663.3
Total Otros Gastos Contables No Presupuestarios		12,550.2

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

❖ Contables

CUENTAS DE ORDEN	CONTABLES	2020	2019
Inmuebles Destinados		76,882.1	76,882.1
Apoyo a DIF Estatales		468.2	468.2
Fideicomiso Bosques de las Lomas		9.6	8.4
Donativos y Asignaciones		1,316.6	762.6
Equipo de Transporte Depreciado		21.3	21.3
Depósitos en Garantía		1.9	1.9

CUENTA PÚBLICA 2020

Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	255,884.4	264,786.6
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato	0	0
Total Cuentas de Orden	334,584.1	342,931.1

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Presupuestales

Cuentas de Orden	Presupuestales	2020	2019
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		2,378,085.4	1,973,477.8
Presupuesto de Ingresos Devengado		0	(665.2)
Presupuesto de Ingresos Recaudado		(2,378,085.4)	(1,972,812.6)
Total Cuentas de Orden Presupuesto Ingresos		0	0
Presupuesto de Egresos Aprobado		(2,378,085.4)	(1,960,596.4)
Presupuesto de Egresos Aprobado por Ejercer		2,378,085.4	1,514,308.7
Presupuesto de Egresos Comprometido		0	0
Presupuesto de Egresos Devengado		0	(103,695.0)
Presupuesto de Egresos Ejercido		(2,378,085.4)	0
Presupuesto de Egresos Pagado		2,378,085.4	549,982.7
Total Cuentas de Orden Presupuesto Egresos		0	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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 2014-2018.

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
- 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 de Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en Situación de Vulnerabilidad
 - Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles
 - Unidad de Asistencia e Integración Social
 - Dirección General de Inclusión Social
 - Dirección General de Rehabilitación e Inclusión
 - Unidad de Administración y Finanzas
 - Dirección General de Recursos Humanos
 - Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto
 - Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales
 - Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social
 - Órgano Interno de Control
 - Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes
 - Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social
 - Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
 - Dirección General de Coordinación y Políticas.
 - 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

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

CUENTA PÚBLICA 2020

Equipo de Transporte 25

Equipo de Computo 30

Herramientas 35

Cambios en el porcentaje de la depreciación

No Aplica

a) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio

No Aplica

b) Riesgo por tipo de cambio

No Aplica

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

No aplica

d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo

No aplica

e) Desmantelamiento de Activos

No aplica

f) Administración de Activos

No aplica

Explicación de las principales variaciones en el activo

a) Inversiones en Valores

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestal indirectos

No Aplica



c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria

No aplica

e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo

No aplica

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

a) Ramo administrativo que lo reporta.

Secretaría de Salud.

b) Mayor monto de disponibilidad.

Fideicomiso Bosques de las Lomas.

10. Reporte de recaudación.

No aplica.

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

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas.

No aplica.

13. Procesos de mejora.

No aplica.

14. Información por segmentos.

No aplica.

15 Eventos Posteriores al Cierre.



Ninguno.

16. Partes Relacionadas.

No aplica.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados el 12 de marzo de 2021, por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

Las notas forman parte de los estados financieros

Autorizó:

Elaboró:

Lic. María Irma Vázquez Gómez
Directora General de Programación,
Organización y Presupuesto

Lic. Gloria Morales Ramírez
Directora de Finanzas