

CUENTA PÚBLICA 2016

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA 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	2016	2015
Efectivo	4,473	458
Subtotal Efectivo	4,473	458
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	35,918,493	98,106,627
Banamex, S.A. Cuenta 205-7740895 Ingresos por Donativos	725,374	723,427
Banamex, S.A. Cuenta 07843475 Ingresos por Donativos	715,292	16,730
Banamex, S.A. Cuenta 870-1440 Cuotas de Recuperación CREE'S	1,261	1,321,411
Banamex, S.A. Cuenta 70095630195 Ingresos Propios	25,315,056	0
Banamex, S.A. Cuenta 70098022757 Fondo Rotatorio	3,985	0
Banamex, S.A. Cuenta 70098122743 Viáticos	721,440	0
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	19,309,253	6,440,735
HSBC México SA Cuenta 4000-108449 Cuotas de Recuperación	2,772,689	10,156,409
HSBC México SA Cuenta 4043-737022 Fondos Rotatorios	36,314	1,938,525
HSBC México SA Cuenta 4041-493446 Pago de Viáticos	1,748,669	2,124,001
Subtotal Recursos Propios	87,267,826	120,830,865
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	14,631,194	26,277,663
Total en Bancos	101,899,020	147,108,528
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	101,903,493	147,108,986

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Los recursos financieros que se encuentran en las cuentas bancarias se integra por recursos pendientes de pagar a la Tesorería de la Federación por los impuestos y cuotas retenidas a los trabajadores, así como por pagos a terceros por \$23,994,871 también hay recursos pendientes de liquidar a los

CUENTA PÚBLICA 2016

proveedores \$42,919,335 derivados de las medidas de fin de año, Cheques por pago de Laudos pendientes de cobro por parte de los beneficiarios \$8,288,791, así como los recursos pendientes en la Tesorería \$14,631,194, pago de Impuestos Sobre Nómina de los Estados por \$12,776,132.

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

Este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR	2016	2015
Gastos a Comprobar	1,713,293	1,966,401
Comisionados Habilitados	1,314,239	7,885,764
Otros Deudores	2,883,309	2,179,824
Otros Adeudos (Nómina)	634,027	634,027
Otras Cuentas por Cobrar	2,636,279	1,570,744
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	157,332	241,826
Subtotal	9,338,479	14,478,586
Estimación para Cuentas Incobrables	(2,682,635)	(2,971,603)
Total	6,655,844	11,506,983

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- **Gastos por Comprobar Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo.** - Se integran por viáticos, peajes y gasolina derivados de comisiones terrestres, telefonía celular 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 otorgados integrándose de la siguiente manera:

COMISIONADOS HABILITADOS	IMPORTE
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	4,380
Dirección General de Asistencia e Integración Social	42,511
Oficialía Mayor	400,000
Dirección General de Recursos Humanos	21,739
Dirección de Programación, Organización y Presupuesto	1,301
Dirección General de Asuntos Jurídicos	37,372
Deudores Ejercicios Anteriores 2008/2011	666,190
Total Comisionados Habilitados	1,173,493

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- **Otros Adeudos (Nomina).** - Se integra por gastos de nóminas quincenales derivados de sueldos cancelados (bajas de personal).
- **Otras Cuentas por Cobrar.** - Se integra por procesos de compensación generados en la carga inicial, se está revisando el proceso a fin de realizar la depuración de esta cuenta.

❖ **Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

CUENTA PÚBLICA 2016

Este rubro se integra como sigue:

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)		
	2016	2015
Almacén General	1,880,159	2,393,132
Mercancías Varias	2,824,575	1,802,906
Total Valor Histórico	4,704,734	4,196,038
Incremento por Revaluación	429,541	429,541
Valor Neto	5,134,275	4,625,579

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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. Se tiene una estimación de material obsoleto y de lento movimiento por \$ 436,476

❖ Inversiones Financieras

Este rubro se integra como sigue:

INVERSIONES FINANCIERAS	2016	2015
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,124	30,124
Bienes Inmuebles para Venta	1,272	1,272
Total	31,396	31,396

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ Corresponde a un activo no circulante, por un Fideicomiso denominado Bosques de las Lomas constituido el 3 de marzo de 1976, por 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., a favor del Instituto Mexicano de Asistencia a la Niñez, hoy Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia; este fideicomiso a la fecha se encuentra en proceso de extinción.
- ❖ El 25 de noviembre de 1999, se acordó por unanimidad notificar a la S.H.C.P. en su carácter de Fideicomitente único de la Administración Pública Federal el acuerdo No.15 del Órgano de Gobierno del DIF por el que se autoriza extinguir el Fideicomiso.
- ❖ El 26 de noviembre de 2014, se solicitó al Director General de Programación, y Presupuesto "A" de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público conformar un grupo de trabajo interinstitucional, en el que participe la Secretaría de Salud como coordinadora Sectorial de este Organismo, la SHCP y el SNDIF, a efecto de precisar las acciones que deban realizarse, para la consecución de la extinción del acto jurídico. Se está en espera de respuesta.

No aplica el SNDIF no tiene inversiones financieras.

❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2016	2015
---	------	------

CUENTA PÚBLICA 2016

Terrenos	484,758,881	484,868,473
Viviendas	900,471,418	900,471,418
Edificios no Habitacionales	1,643,252,002	1,643,252,002
Construcciones en Proceso	52,991,280	97,263,818
Mobiliario y Equipo de Administración	43,458,989	34,716,297
Mobiliario y Equipo Recreativo	4,135,298	3,671,601
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	128,229,202	130,349,976
Vehículos y Equipo de Transporte	28,572,962	25,736,592
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,410,704	19,732,674
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,436,355	12,443,567
Subtotal Activo Fijo	3,321,717,091	3,352,506,418
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,132)
Edificios no Habitacionales	(1,604,414,184)	(1,602,289,349)
Mobiliario y Equipo de Administración	(22,663,717)	(21,334,039)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(2,365,128)	(2,142,419)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(111,183,787)	(103,236,290)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,029,995)	(21,901,632)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(15,564,512)	(14,742,128)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(437,845)	(437,468)
Subtotal de Depreciación	(2,679,416,400)	(2,664,840,456)
Total Activo Fijo Neto	642,300,691	687,665,962

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Con el siguiente desglose:

CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	41,033,672	32,247,160
Mobiliario y Equipo Recreativo	3,952,184	3,486,800
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	125,408,065	127,384,974
Vehículos y Equipo de Transporte	28,572,962	25,736,592
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,028,910	18,350,880
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	943,271	948,485
Activos Biológicos	0	0
Suma de los Bienes Muebles	221,939,064	208,154,891

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA	CONCILIACIÓN
-------------------	-------------	--------------

CUENTA PÚBLICA 2016

	RELACION DE BIENES MUEBLES	
221,939,064	221,939,064	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2016	2015
Terrenos	61,750,640	61,750,682
Viviendas	2,922,375	2,922,376
Edificios Habitacionales	64,307,808	64,307,808
Otros Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,866
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	52,991,280	97,263,818
Subtotal de Bienes en Proceso	52,991,280	97,263,818
Suma de los Bienes Inmuebles	181,972,103	226,244,684

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
181,972,103	128,980,823	52,991,280

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

La diferencia corresponde a Construcciones en Proceso por \$ 52,991,280.

CONCEPTO	2016	2015
Bienes Muebles	221,939,064	208,154,891
Total de Bienes Muebles	221,939,064	208,154,891
Revaluación Bienes Muebles	18,304,446	18,495,815
Total de Revaluación de Bienes Muebles	18,304,446	18,495,815
Depreciación de Bienes Muebles	(173,705,590)	(161,210,558)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(2,539,494)	(2,583,418)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(176,245,084)	(163,793,976)
Bienes Inmuebles	181,972,103	226,244,684
Total de Bienes Inmuebles	181,972,103	226,244,684
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478	2,899,611,028
Total de la Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478	2,899,611,028
Depreciación de Bienes Inmuebles	(54,653,625)	(52,528,789)

CUENTA PÚBLICA 2016

Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517,691)	(2,448,517,691)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	(2,503,171,316)	(2,501,046,480)
Activo Fijo Neto	642,300,691	687,665,962

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Estimaciones y Deterioros

La estimación para cuentas Incobrables se determina por aquellas cuentas que tienen una antigüedad mayor a 90 días, Por lo que se refiere al deterioro de los bienes del almacén éstos se determinan conforme a su obsolescencia.

❖ Otros Activos

En este rubro el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia presenta los Anticipos a Contratistas de Obra Pública por la cantidad de \$ 54,100 y \$ 316,751,

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2016	2015
ABADI, S.A. DE C.V.	0	1,669,225
Adrián Martín Ramírez Valencia	0	13,914
Andrés Peralta Estrella	38,211	38,211
Axtel, S.A.B. de C.V.	22,869	1,706,149
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	1,325,196	1,325,196
Casanova Rojas Tomás	1,589	1,589
Christian Peña Piedra	7,900	7,900
Centro de Validación CVDSA, S.A. de C.V.	16,020	59,323
Centro Mexicano de Valuación FBC, S.A. de C.V.	904,800	0
Colegio de Educación Profesional Técnica del Estado de Morelos	0	98,000
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP)	696,000	696,000
Clean Master del Norte, S.A. de C.V.	0	(48,928)
Comercializadora de Agua Mexicana, S.A. de C.V.	0	10,582
Comercializadora de Seguridad Privada y Empresarial ERUMA, S. de R.L. de C.V.	0	138,488
Comité de Apoyo p/La Administración del Palacio Federal de Guanajuato	4,543	4,774
Concepto Risográfico, S.A. de C.V.	2,946	0
Conservadora de Servicios, S. de R.L. de C.V.	0	69,848
Construcciones del Altiplano Sali	0	292,611
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	0	146,485
Corp. de Instalación y Servicios Internos Empresariales, S.A. de C.V.	254,153	91,849
Corp. de Asesoría en Protección y seguridad Interna Empresarial S.A. de C.V.	0	151,524

CUENTA PÚBLICA 2016

Dipalim, S.A. de C.V.	25,217	0
Diseño Integral en Jardines y Mantenimiento, S.A. de C.V.	465,598	172,940
Distribuciones Especiales Fermart, S.A. de C.V.	0	19,570
Dora Guadalupe Hernández Merino	0	635,371
EBHIAGSA, S.A. de C.V.	0	112,636
Efectivale, S.A. de C.V.	2,195,309	689,931
Efinfo S.A.P.I. de C.V.	0	33,495
Electropura, S. de R.L. de C.V.	30,983	0
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	966,150	612,560
Enrique Miguel Islas Erregin	25,312	25,312
EPPAE Corporación, S.A. de C.V.	0	(200,817)
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	1,681,800	1,074,176
Especialistas en Limpieza Coordinación y Mantenimiento, S.A. de C.V.	56,592	0
F. Ruiz e Hijos, S.A. de C.V.	11,121	11,121
Farmacos Especializados, S.A. de C.V.	16,494	16,494
Fireky, S.A. de C.V.	2,935,257	0
Fondo de Investigación Científico y Desarrollo Tecnológico del IPN	0	1,094,600
Fumi Plagas y Roedores, S.A.	0	17,745
GB Industrial y Servicios, S.A. de C.V.	0	(270,192)
General de Seguros, S.A.B	7,772	0
Grupo Centurión Comb, S.A.P.I. DE C.V.	1,615,412	0
Grupo DAKAMAR, S.A. de C.V.	1,955	1,955
Grupo de Tecnología Cibernética, S.A. de C.V.	0	2,482,870
Grupo Industrial Anjo, S.A. de C.V.	0	32,625
Grupo Oasis de Multiservicios. de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	38,279	0
Grupo Promotor de Tecnología y Servicios, S.A. de C.V.	0	93,727
Grupo Ximhrod, S.A. de C.V.	9,005	9,005
Guerrero Cambiasso Héctor	36,465	36,465
Hernández Fernández García Jorge David	882	0
Héctor Gregorio Osuna Lizárraga	63,811	0
Ingeniería al Servicio de la Salud	0	120,984
Ingeniería de Servicios y Proyectos Industriales	0	223,821
Jefatura de Policía del Estado de México y/o Grupo de Guardias Segur.	7,280,659	4,086,241
Jet Van Car Rental, S.A. de C.V.	7,072,334	(961,828)
Komanda Pos S.A. De C.V.	89,532	0
La Cosmopolitana, S.A. de C.V.	0	1,631,720
Laura Ortega González	39,509	39,509
Lavandería Fiorilav, S.A. de C.V.	0	66,230
Limpiatec, S.A. de C.V.	46,730	33,408
Mafigue, S.A.P.I. de C.V.	0	453,782

CUENTA PÚBLICA 2016

Mario Alberto Hernández Moreno	(2,115)	5,258
Martín Salvador Ramírez	326,195	326,195
Maquinas, Información y Tecnología Avanzada, S.a. de C.V.	706,365	219,509
Medicamentos de Morelos, S.A. de C.V.	24,528	24,528
MEXHOSA, S.A. de C.V.	4,772	4,772
MKT Servicios Integrales, S de R.L. de C.V.	4,140	4,140
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	50	39,954
Nissuni Compactos Universidad, S.A. de C.V.	0	44,448
Noemí Rico Ramírez	34,605	34,605
Organización de Actividades Didácticas y Recreativas. A.C.	0	41,899
Pago de Servicios	3,600	3,600
Pan Rol, S.A. de C.V.	357,619	236,295
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	4,647,235	0
Productos Serel, S.A. de C.V.	7,011,038	3,975,483
PRAXAIR México, S. DE R.L. de C.V.	9,164	11,449
Radio Móvil DIPSA, S.A. de C.V.	83,799	46,819
Sardac, S.A. de C.V.	33,785	107,416
Sadeco Servicios del Valle, S.A. de C.V.	0	2,381,566
Seg Comercial e Indus Monki S.A. de C.V.	528,680	0
Sermukai, S.A. de C.V.	0	81,581
Servicios de Limpieza Cego, S.A. de C.V.	56,398	0
Servicio Ermita, S.A. de C.V.	26,894	26,894
Servicio Postal Mexicano	86,913	407,456
Servillantas Consorcio Automotriz, S.A. de C.V.	190,172	0
Sistemas SINTEL, S.A. de C.V.	0	37,120
Soluciones Integrales Piensa S.A.	0	(677,074)
Sr. & Friends, S.A. de C.V.	34,800	0
SUPERISSSTE	686	686
Talleres Gráficos de México	549,724	0
Textiles Xalanez, S.A. De C.V.	(56,661)	0
Tecno programación Humana Esp en Sistemas Operativos, S.A. de C.V.	0	58,853
Telecomunicaciones Aplicadas TELAP, S.A. de C.V.	0	35,322
Universidad Nacional Autónoma de México	0	471,000
Universidad Tecnológica de México	6,362	6,363
Total de Proveedores	42,655,153	26,824,333

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ACREEDORES DIVERSOS	2016	2015
---------------------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2016

Funcionarios	610,076	5,410,917
EM/RF	24,310,842	28,603,631
Seguro de Separación Indiv. Institución	2,056,827	3,179,202
Seguro de Separación Indiv. Trabajador	(534,019)	191,943
Seguro de Separación Indiv. Prima extraordinaria	322,269	17,643
Aportaciones Fonac	2,160,967	(124,910)
Pensión Alimenticia	65,421	190,284
Seguro Institucional (Potenciación)	(854,517)	(794,267)
Préstamo ISSSTE a Empleados	(757,868)	(2,604)
Sindicato Nacional de Trabajadores	(606,734)	132,881
Tesorería de la Federación Rendimientos	129,866	151,066
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452,462	452,462
Depósitos no identificados en ctas bancarias	9,439,508	2,426,228
Excedentes en Gastos por Comprobar	60,073	1,575
DIF's Estatales	82,147	37,539
Pasivos Varios	278,737	278,737
Reintegros Caja General	2,993	16,606
Tesorería de la Federación Reintegros	615,226	615,226
Retiro de viáticos HSBC	100,538	100,538
Telefonía	1,967	1,967
Servicios Subrogados por Recuperar	465,296	472,719
Metlife México, S. A.	456,296	474,837
Grupo Nacional Provincial, S. A.	1,021,126	284,721
AXA Seguros	(14,086)	135,637
Seguro Familiar ACE	3,900	3,900
Prima Extraordinaria Potenciación	(11,312)	(30,651)
Ascendientes Potenciación	(6,106)	(5,299)
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	(207,060)	145,098
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	(553,673)	0
Compañía de Luz y Fuerza	274,092	274,092
Metlife México, S.A. (Compensación de Adeudos)	0	(182,297)
Laudos por Pagar	0	3,407,050
Total de Acreedores Diversos	39,365,254	45,866,471

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia



Otros Pasivos

CUENTA PÚBLICA 2016

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2016	2015
I.S.R. Sobre Salarios	5,032,210	16,736,530
3% sobre Nóminas	4,246,103	171,890
Cuotas Patronales ISSSTE	(84,698)	(86,009)
ISSSTE Seguro de Cesantía edad Avanzada vejez (Institución)	2,345,266	2,226,668
Cuotas Trabajadores ISSSTE	431,356	327,755
ISSSTE Seguro de Cesantía edad Avanzada vejez (trabajador)	5,226,806	4,868,186
ISSSTE Ahorro Solidario (Institución)	949,234	825,352
ISSSTE Ahorro Solidario (trabajador)	291,528	253,595
5% al Millar	18,263	28,995
I.S.R. 10% sobre Honorarios	32,257	0
Impuesto al Valor Agregado	222,373	66,030
5% FOVISSSTE	3,782,113	3,635,382
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,502,060	1,454,031
Total de Otros Pasivos	23,994,871	30,508,405

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo de Cuentas por Pagar a Largo Plazo se integra para el ejercicio 2016 de la siguiente forma; Proveedores por 42,655,153, Acreedores por \$ 39,365,254 y Otros pasivos por 23,994,871, haciendo un total de \$ 106,015,278

❖ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2016	2015
Demandas Laborales	63,664,658	62,676,494
Pago de Derechos	4,000,000	4,000,000
Juicios Administrativos	1,604,793	2,876,390
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	12,776,132	11,857,421
Total de Pasivo Diferido	82,045,583	81,410,305

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTION	2016	2015
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,279,814,321	2,217,532,706
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	33,469,376	28,090,554
Ingresos Financieros	8,563,276	15,059,413
Total Ingresos de Gestión	2,321,846,973	2,260,682,673

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2016	2015
Servicios Personales	1,420,994,849	1,331,415,479
Materiales y Suministros	140,071,532	115,224,010
Servicios Generales	415,143,186	393,190,417
Transferencias	332,923,495	296,004,514
Gastos Generales	126,923,655	64,192,074
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,436,056,717	2,200,026,494

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 58.3 % del total del Gasto, 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 Servicios Generales representa el 17.0% del total de Gasto, esto obedece principalmente al cálculo de la depreciación del Activo Fijo,

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 13.0% del total de Gasto que corresponde a Subsidios otorgados a Entidades Federativas para atender programas Sociales, así como los derivados de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente a la Déficit del Ejercicio, por un monto de \$114,209,744 así como al decremento por bajas de activo fijo y otros.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ **Efectivo y Equivalentes**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2016	2015
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	14,631,194	26,277,663
Efectivo Bancos Dependencias	87,272,299	120,831,323
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Especifica	0	0
Depósitos Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	101,903,493	147,108,986

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(114,209,744)	60,656,180
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	14,619,867	12,598,873
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	635,278	21,108,730
Estimaciones	0	0
Donativos Recibidos en Especie	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/perdida en ventas de propiedad, planta y equipo	0	0
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	(1,534,236)	712,312
Transferencias por Pagar a Corto Plazo	89,216	(33,287,791)
Incremento en Cuentas por Cobrar	(5,113,790)	(6,981,355)
Inventarios	508,696	544,245
Derechos Fiduciarios	0	6,320,083
Proveedores	15,830,820	(61,545,727)
Acreedores Diversos	0	(6,525,474)
Impuesto y Contribuciones por Pagar	(6,513,534)	30,508,405
Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo	(4,877,766)	47,073,171
Patrimonio	(799,316)	(496,789,664)
Subsidio de Inversión Capitalizable	14,321,300	476,049,931
Donaciones	718,917	20,041,763
Superávit/déficit Ingresos sobre Egresos de Ejercicios Anteriores	0	(28,326)

CUENTA PÚBLICA 2016

Adquisición de Activo Fijo Neto	(2,948,595,252)	(2,970,851,965)
Superávit por Revaluación	(256,995)	(93,193)
Efectos de la Revaluación	2,917,805,924	5,366,753,345
Efectos de la Revaluación en la Depreciación	43,924	(2,448,553,309)
Partidas Extraordinarias	0	0

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

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CONCILIACION DE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 2015 AL 2016 (CIFRAS EN PESOS)		
1.-Ingresos Presupuestarios		2,336,148,777
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		19,496
	Incremento por variación de Inventarios	0
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
	Disminución del exceso de provisiones	0
	Otros Ingresos y beneficios varios	0
	Otros Ingresos contables no presupuestarios	19,496
3.-Menos Ingresos presupuestarios no contables		14,321,300
	Productos de Capital	14,321,300
	Aprovechamientos de Capital	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0
4.-Ingresos Contables (4=1+2-3)		2,321,846,973

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CUENTA PÚBLICA 2016

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 2015 AL 2016 (CIFRAS EN PESOS)

1.-Total de Egresos (presupuestarios)		2,336,148,777
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		14,321,300
	Mobiliario y Equipo de Administración	11,780,820
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
	Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0
	Vehículos y equipos de Transporte	2,540,480
	Equipo de Defensa y Seguridad	0
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
	Activos Biológicos	0
	Bienes Inmuebles	0
	Activos Intangibles	0
	Obra Publica en Bienes Propios	0
	Acciones y participaciones de Capital	0
	Compra de Títulos y Valores	0
	Inversiones en Fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
	Amortización de la deuda publica	0
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3.-Mas gastos contables no presupuestales		114,229,240
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	18,120,664
	Provisiones	33,035,785
	Disminución de Inventarios	391,164
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
	Otros Gastos (Resultado de Ejercicios Anteriores)	0
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	62,681,627
4.-Total de Gasto Contable (4=1+2-3)		2,436,056,717

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	2016	2015
Inmuebles Destinados	76,882,136	76,882,136
Apoyo a DIF Estatales	468,199	468,199
Fideicomiso Bosques de las Lomas	2,007	657,220
Donativos y Asignaciones	1,802,906	1,802,906
Equipo de Transporte Depreciado	25,270	26,822
Depósitos en Garantía	1,925	1,925
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	156,751,654	187,708,279
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato	3	3
Total Cuentas de Orden	235,934,100	267,547,490

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2016	2015
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento	3,214,497,225	0
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento	(138,589,609)	2,284,248,040
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento	(5,133,378)	(14,984)
Presupuesto de Egresos Recaudado de Financiamiento	(2,324,044,551)	(2,284,233,056)
Presupuesto de Egresos Aprobado	(5,682,264,763)	(2,545,367,168)
Presupuesto de Egresos Aprobado por Ejercer	4,088,173,302	1,743,457,076
Presupuesto de Egresos Comprometido	81,777,599	79,577,374
Presupuesto de Egresos Devengado	0	681,581
Presupuesto de Egresos Ejercido	(88,423,240)	(52,274,588)
Presupuesto de Egresos Pagado	854,007,415	773,925,725
Total Cuentas de Orden	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 2016
- 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:

- Junta de Gobierno
- Titular del Organismo
- Unidad de Atención a Población Vulnerable
- Unidad de Asistencia e Integración Social
- Oficialía Mayor
- Dirección General de Asuntos Jurídicos
- Dirección General de Enlace Interinstitucional
- Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social
- Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario
- Dirección General de Protección a la Infancia

- Dirección General de Rehabilitación y Asistencia Social
- Dirección General de Recursos Humanos
- Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales
- Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto
- Órgano Interno de Control
- Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes
- Dirección General de Representación Jurídica de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social
- Dirección General de Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Coordinación y Políticas

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, este se encuentra en proceso de extinción.

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 NEIFGSP 007—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:

CUENTA PÚBLICA 2016

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 Computo	30
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

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Las notas forman parte de los estados financieros

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

C.P. Moises Gerardo Iturria García
Director de Finanzas