CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017	2016
Efectivo	8,646	4,473
Subtotal Efectivo	8,646	4,473
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	766,463	35,918,493
Banamex, S.A. Cuenta 205-7740895 Ingresos por Donativos	727,792	725,374
Banamex, S.A. Cuenta 07843475 Ingresos por Donativos	854,329	715,292
Banamex, S.A. Cuenta 870-1440 Cuotas de Recuperación CREE'S	816	1,261
Banamex, S.A. Cuenta 70095630195 Ingresos Propios	33,201,548	25,315,056
Banamex, S.A. Cuenta 70098022757 Fondo Rotatorio	34,592	3,985
Banamex, S.A. Cuenta 70098122743 Viáticos	1,162,908	721,440
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	15,560,985	19,309,253
HSBC México SA Cuenta 4000-108449 Cuotas de Recuperación	0	2,772,689
HSBC México SA Cuenta 4043-737022 Fondos Rotatorios	0	36,314
HSBC México SA Cuenta 4041-493446 Pago de Viáticos	0	1,748,669
Subtotal Bancos	52,309,433	87,267,826
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	27,520,593	14,631,194
Subtotal Tesorería	27,520,593	14,631,194
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	79,838,672	101,903,493

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 por Donativos pendiente de aplicarse en los diferentes programas del Sistema, así mismo existen recursos pendientes de pagar a la Tesorería de la Federación por \$ 20,681,551 de impuestos y cuotas retenidas a los trabajadores, Proveedores \$ 14,156,223, y Provisiones \$ 16,537,100.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR	2017	2016
Gastos a Comprobar	1,512,522	1,713,293
Comisionados Habilitados	1,269,659	1,314,239
Otros Deudores	3,983,043	2,883,309
Otros Adeudos (Nómina)	0	634,027
Otras Cuentas por Cobrar	882,265	2,636,279
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	82,944	157,332
Subtotal	7,730,434	9,338,479
Estimación para Cuentas Incobrables	(2,664,107)	(2,682,635)
Total	5,066,326	6,655,844

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	7,310
Dirección General de Integración Social	276,204
Oficialía Mayor	400,000
Dirección de Programación, Organización y Presupuesto	18,587
Deudores Ejercicios Anteriores 2008/2011	567,558
Total Comisionados Habilitados	1,269,659

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- **Otros Deudores.** - Se integra por procesos de compensación generados en la carga inicial, se está haciendo la revisión del proceso a fin de realizar la depuración de esta cuenta.
- **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)		
	2017	2016
Almacén General	1,958,971	1,880,159
Mercancías Varias	4,153,275	2,824,575

CUENTA PÚBLICA 2017

Total Valor Histórico	6,112,246	4,704,734
Incremento por Revaluación	0	429,541
Valor Neto	6,112,246	5,134,275

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.

❖ Inversiones Financieras

Este rubro se integra como sigue:

INVERSIONES FINANCIERAS	2017	2016
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	2017	2016
Terrenos	484,758,881	484,758,881
Viviendas	900,471,418	900,471,418
Edificios no Habitacionales	1,643,252,003	1,643,252,002
Construcciones en Proceso	0	52,991,280
Mobiliario y Equipo de Administración	44,044,808	43,458,989
Mobiliario y Equipo Recreativo	4,123,442	4,135,298
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	126,364,420	128,229,202

CUENTA PÚBLICA 2017

Vehículos y Equipo de Transporte	28,572,962	28,572,962
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,919,814	23,410,704
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,667,400	12,436,355
Subtotal Activo Fijo	3,256,175,148	3,321,717,091
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,132)
Edificios no Habitacionales	(1,606,524,196)	(1,604,414,184)
Mobiliario y Equipo de Administración	(24,883,598)	(22,663,717)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(2,612,411)	(2,365,128)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(119,597,486)	(111,183,787)
Vehículos y Equipo de Transporte	(26,656,568)	(24,029,995)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(16,239,306)	(15,564,512)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(438,399)	(437,945)
Subtotal de Depreciación	(2,695,709,096)	(2,679,416,400)
Total Activo Fijo Neto	560,466,052	642,300,691

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Con el siguiente desglose:

CONCEPTO	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	41,832,483	41,033,672
Mobiliario y Equipo Recreativo	3,940,328	3,952,184
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	123,685,920	125,408,065
Vehículos y Equipo de Transporte	28,572,962	28,572,962
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,538,020	22,028,910
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	913,863	943,271
Activos Biológicos	0	0
Suma de los Bienes Muebles	219,483,576	221,939,064

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
219,483,576	219,483,576	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2017	2016
----------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2017

Terrenos	61,750,640	61,750,640
Viviendas	2,922,375	2,922,375
Edificios Habitacionales	64,307,808	64,307,808
Otros Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	52,991,280
Subtotal de Bienes en Proceso	0	52,991,280
Suma de los Bienes Inmuebles	128,980,823	181,972,103

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
128,980,823	128,980,823	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2017	2016
Bienes Muebles	219,483,576	221,939,064
Total de Bienes Muebles	219,483,576	221,939,064
Revaluación Bienes Muebles	8,209,271	18,304,446
Total de Revaluación de Bienes Muebles	8,209,271	18,304,446
Depreciación de Bienes Muebles	(188,029,347)	(173,705,590)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(2,398,422)	(2,539,494)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(190,427,769)	(176,245,084)
Bienes Inmuebles	128,980,823	181,972,103
Total de Bienes Inmuebles	128,980,823	181,972,103
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478	2,899,501,478
Total de la Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,478	2,899,501,478
Depreciación de Bienes Inmuebles	(56,763,637)	(54,653,625)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517,691)	(2,448,517,691)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	(2,505,281,328)	(2,503,171,316)
Activo Fijo Neto	560,466,051	642,300,691

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Estimaciones y Deterioros

CUENTA PÚBLICA 2017

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.

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2017	2016
Andrés Peralta Estrella	38,211	38,211
Axtel, S.A.B. de C.V.	0	22,869
Beatriz Azucena Galaviz Ruiz	41,497	0
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	290,348	1,325,196
Calzado Leed de México, S.A. de C.V.	686,624	0
Casanova Rojas Tomás	1,589	1,589
Christian Peña Piedra	7,900	7,900
Centro de Validación CVDSA, S.A. de C.V.	22,409	16,020
Centro Mexicano de Valuación FBC, S.A. de C.V.	0	904,800
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP)	1,049,600	696,000
Comité de Apoyo p/La Administración del Palacio Federal de Guanajuato	0	4,543
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	8,232	0
Concepto Risográfico, S.A. de C.V.	1,562	2,946
Corp. de Instalación y Servicios Internos Empresariales, S.A. de C.V.	70,665	254,153
Dipalim, S.A. de C.V.	0	25,217
Diseño Integral en Jardines y Mantenimiento, S.A. de C.V.	0	465,598
Distribuidora Misar, S.A. de C.V.	5,478,989	0
División de Apoyos Privados a Empresas y Comercios, S.A. de C.V.	6,789	0
Efectivale, S.A. de C.V.	389,946	2,195,309
Electropura, S. de R.L. de C.V.	0	30,983
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	201,731	966,150
Enrique Miguel Islas Erregin	25,312	25,312
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	0	1,681,800
Especialistas en Limpieza Coordinación y Mantenimiento, S.A. de C.V.	0	56,592
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.	0	2,935,257
General de Seguros, S.A.B	0	7,772
Grupo Centurión Comb, S.A.P.I. DE C.V.	0	1,615,412
Grupo DAKAMAR, S.A. de C.V.	1,955	1,955

CUENTA PÚBLICA 2017

Grupo Oasis de Multiservicios. de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	168,537	38,279
Grupo Ximhrod, S.A. de C.V.	9,005	9,005
Guerrero Cambiasso Héctor	36,465	36,465
Hernández Fernández García Jorge David	882	882
Héctor Gregorio Osuna Lizárraga	0	63,811
Hilda Trinidad Medina Nuñez	7,998	0
Ingeniería al Servicio de la Salud, S.A. de C.V.	331,891	0
Jefatura de Policía del Estado de México y/o Grupo de Guardias Segur.	0	7,280,659
Jet Van Car Rental, S.A. de C.V.	0	7,072,334
Komanda Pos S.A. De C.V.	2,729	89,532
Laura Ortega González	39,509	39,509
Limpiatec, S.A. de C.V.	0	46,730
Limpieza del Puerto Boca, S.A. de C.V.	8,165	0
Limpieza y Suministros de Oaxaca, S.A. de C.V.	8,689	0
Mario Alberto Hernández Moreno	0	(2,115)
Martín Salvador Ramírez	326,195	326,195
Maquinas, Información y Tecnología Avanzada, S.a. de C.V.	191,419	706,365
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	50
Noemí Rico Ramírez	34,605	34,605
Pago de Servicios	3,600	3,600
Pan Rol, S.A. de C.V.	210,543	357,619
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	1,361,336	4,647,235
Productos Serel, S.A. de C.V.	660,671	7,011,038
Promex Extintores, S.A. de C.V.	165,121	0
Proyectos Cesna, S.A. de C.V.	989,605	0
PRAXAIR México, S. DE R.L. de C.V.	20,532	9,164
Radio Móvil DIPSA, S.A. de C.V.	43,642	83,799
Rotula, S.A. de C.V.	499,995	0
Sardac, S.A. de C.V.	0	33,785
Sefril, S.A. de C.V.	12,528	0
Seg Comercial e Indus Monki S.A. de C.V.	0	528,680
Sermukai, S.A. de C.V.	24,390	0
Servicios Corporativos en Seguridad Industrial, Mtto. Y Obra Civil, S.A. de C.V.	14,570	0
Servicios de Limpieza Cego, S.A. de C.V.	0	56,398
Servicio Ermita, S.A. de C.V.	26,894	26,894
Servicio Postal Mexicano	0	86,913
Servillantas Consorcio Automotriz, S.A. de C.V.	68,875	190,172

CUENTA PÚBLICA 2017

Sistemas SINTEL, S.A. de C.V.	37,120	0
Soluciones PCMA Seguridad Privada, S.C.	52,350	0
Sr. & Friends, S.A. de C.V.	0	34,800
SUPERISSSTE	686	686
Talleres Gráficos de México	0	549,724
Textiles Xalanez, S.A. De C.V.	0	(56,661)
Universidad Autónoma Metropolitana	360,000	0
Universidad Tecnológica de México	6,362	6,362
VHV Seguridad Privada, S.A. de C.V.	23,331	0
Viajes Yeshua, S.A. de C.V.	9,831	0
Virtualiz, S.A. de C.V.	13,688	0
Total de Proveedores	14,156,223	42,655,153

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ACREEDORES DIVERSOS	2017	2016
Funcionarios	733,149	610,076
EM/RF	28,528,131	24,310,842
Seguro de Separación Indiv. Institución	2,923,215	2,056,827
Seguro de Separación Indiv. Trabajador	89,375	(534,019)
Seguro de Separación Indiv. Prima extraordinaria	570,675	322,269
Aportaciones Fonac	640,105	2,160,967
Pensión Alimenticia	0	65,421
Seguro Institucional (Potenciación)	0	(854,517)
Préstamo ISSSTE a Empleados	13,299	(757,868)
Sindicato Nacional de Trabajadores	0	(606,734)
Tesorería de la Federación Rendimientos	131,361	129,866
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	1,408,232	452,462
Depósitos no identificados en ctas bancarias	3,656,592	9,439,508
Excedentes en Gastos por Comprobar	90,650	60,073
DIF's Estatales	37,539	82,147
Pasivos Varios	278,737	278,737
Reintegros Caja General	2,993	2,993
Tesorería de la Federación Reintegros	633,226	615,226
Retiro de viáticos HSBC	100,538	100,538
Telefonía	1,967	1,967
Servicios Subrogados por Recuperar	177,996	465,296
Metlife México, S. A.	456,692	456,296
Grupo Nacional Provincial, S. A.	0	1,021,126

CUENTA PÚBLICA 2017

AXA Seguros	0	(14,086)
Seguro Familiar ACE	3,900	3,900
Prima Extraordinaria Potenciación	0	(11,312)
Ascendientes Potenciación	3,589	(6,106)
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	0	(207,060)
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	466,470	(553,673)
Seguro Institucional Potenciación Seguros BANORTE	1,255	0
Compañía de Luz y Fuerza	274,095	274,092
Laudos por Pagar	1,300,249	0
Total de Acreedores Diversos	42,524,029	39,365,254

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2017	2016
I.S.R. Sobre Salarios	4,446,570	5,032,210
3% sobre Nóminas	195,047	4,246,103
Cuotas Patronales ISSSTE	0	(84,698)
ISSSTE Seguro de Cesantía edad Avanzada vejez (Institución)	2,503,275	2,345,266
Cuotas Trabajadores ISSSTE	459,264	431,356
ISSSTE Seguro de Cesantía edad Avanzada vejez (trabajador)	5,476,453	5,226,806
ISSSTE Ahorro Solidario (Institución)	1,066,830	949,234
ISSSTE Ahorro Solidario (trabajador)	328,255	291,528
5% al Millar	11,748	18,263
I.S.R. 10% sobre Honorarios	668	32,257
Impuesto al Valor Agregado	674,407	222,373
5% FOVISSSTE	3,942,168	3,782,113
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,576,867	1,502,060
Total de Otros Pasivos	20,681,551	23,994,871

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo de Cuentas por Pagar a Largo Plazo se integra para el ejercicio 2017 de la siguiente forma; Proveedores por 14,156,223, Acreedores por \$ 42,524,029 y Otros pasivos por 20,681,551, haciendo un total de \$ 77,361,803

CUENTA PÚBLICA 2017

❖ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2017	2016
Demandas Laborales	92,311,004	63,664,658
Pago de Derechos	4,000,000	4,000,000
Juicios Administrativos	291,966	1,604,793
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	12,245,134	12,776,132
Total de Pasivo Diferido	108,848,104	82,045,583

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTION	2017	2016
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,301,425,345	2,279,814,321
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	23,925,233	33,469,376
Ingresos Financieros	32,544,181	8,563,276
Total Ingresos de Gestión	2,357,894,759	2,321,846,973

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2017	2016
Servicios Personales	1,490,957,711	1,420,994,849
Materiales y Suministros	97,717,422	140,071,532
Servicios Generales	295,384,681	415,143,186
Transferencias	405,375,395	332,923,495
Gastos Generales	161,237,634	126,923,655
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,450,672,843	2,436,056,717

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 65.1 % 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 Materiales y Suministros representa el 4.3% del total de Gasto, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos y Combustibles para la operación de las diferentes áreas del Sistema.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 12.9% del total de Gasto, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Sistema.,

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 17.7% 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 \$92,778,084 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	2017	2015
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	27,520,593	14,631,194
Efectivo Bancos Dependencias	52,318,079	87,272,299
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Específica	0	0
Depósitos Fondos de Terceros y Otros	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	79,838,672	101,903,493

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 2016 AL 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
1.-Ingresos Presupuestarios		2,300,740,319
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		56,469,414
	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	32,544,181
Otros Ingresos contables no presupuestarios		23,925,233
3.-Menos Ingresos presupuestarios no contables		(685,026)
	Productos de Capital	0
	Aprovechamientos de Capital	0
	Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables		(685,026)
4.-Ingresos Contables (4=1+2-3)		2,357,894,759

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA CONCILIACION DE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 2016 AL 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
1.-Total de Egresos (presupuestarios)		2,300,740,319
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
3.-Mas gastos contables no presupuestales		149,932,524
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,757,037
	Provisiones	53,770,666
	Disminución de Inventarios	0
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0

CUENTA PÚBLICA 2017

	Aumento por insuficiencia de provisiones	0
	Otros Gastos (Resultado de Ejercicios Anteriores)	60,823,056
Otros Gastos Contables No Presupuestales		15,581,765

4.-Total de Gasto Contable (4=1+2-3)

2,450,672,843

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	2017	2016
Inmuebles Destinados		76,882,136	76,882,136
Apoyo a DIF Estatales		468,199	468,199
Fideicomiso Bosques de las Lomas		3,788	2,007
Donativos y Asignaciones		2,673,524	1,802,906
Equipo de Transporte Depreciado		23,780	25,270
Depósitos en Garantía		1,925	1,925
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial		173,450,096	156,751,654
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato		4	3
Total Cuentas de Orden		253,503,452	235,934,100

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2017	2016
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		2,329,419,711	3,214,497,225
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		(3,445,604)	(138,589,609)
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		(2,325,974,107)	(5,133,378)
Presupuesto de Egresos Recaudado de Financiamiento		0	(2,324,044,551)
Presupuesto de Egresos Aprobado		(2,276,103,003)	(5,682,264,763)
Presupuesto de Egresos Aprobado por Ejercer		1,434,190,054	4,088,173,302
Presupuesto de Egresos Comprometido		17,005,682	81,777,599
Presupuesto de Egresos Devengado		0	0
Presupuesto de Egresos Ejercido		(43,647,622)	(88,423,240)

CUENTA PÚBLICA 2017

Presupuesto de Egresos Pagado	868,554,889	854,007,415
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:

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

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