

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	2018	2017
Efectivo	0	8,646
Subtotal Efectivo	0	8,646
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	4,339,321	766,463
Banamex, S.A. Cuenta 205-7740895 Ingresos por Donativos	0	727,792
Banamex, S.A. Cuenta 870-1440 Cuentas de Recuperación CREE	0	816
Banamex, S.A. Cuenta 07843475 Ingresos por Donativos	1,805,051	854,329
Banamex, S.A. Cuenta 70095630195 Ingresos Propios	33,456,650	33,201,548
Banamex, S.A. Cuenta 70098022757 Fondo Rotatorio	40,042	34,592
Banamex, S.A. Cuenta 70098122743 Viáticos	312	1,162,908
Banamex, S.A. Cuenta 70124623020 Ingresos Propios	3,649,933	0
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	15,907,629	15,560,985
Subtotal Bancos	59,198,938	52,309,433
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	30,544,297	27,520,593
Subtotal Tesorería	30,544,297	27,520,593
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	89,743,235	79,838,672

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 pendiente de aplicarse en los diferentes programas del Sistema.

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

Este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR	2018	2017
--------------------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2018

Gastos a Comprobar	159,540	1,512,522
Comisionados Habilitados	3,493,859	1,269,659
Otros Deudores	0	3,983,043
Otras Cuentas por Cobrar	306,267	882,265
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	74,613	82,944
Anticipo a Contratistas	0	54,100
Subtotal	4,034,279	7,730,433
Estimación para Cuentas Incobrables	(71,223)	(2,664,107)
Total	3,963,057	5,066,327

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	2018	2017
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	3,476,474	7,310
Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto	4,691	18,587
Dirección General de Integración Social	0	276,204
Oficialía Mayor	0	400,000
Otros Deudores	12,694	567,558
Total Comisionados Habilitados	3,493,859	1,269,659

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.
 - ❖ **Estimaciones y Deterioros.** - La estimación de 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 de almacén estos se determinan conforme a su obsolescencia.
- **Bienes Disponibles para su transformación o consumo (Inventarios)**

Este rubro se integra como sigue:

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)	2018	2017
Almacén General	0	1,958,971

CUENTA PÚBLICA 2018

Mercancías Varias (Donativos)	89,154	4,153,275
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	89,154	6,112,246

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	2018	2017
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,124	30,124
Bienes Inmuebles para Venta	1,272	1,272
Total	31,396	31,396

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	2018	2017
Terrenos	484,758,880	484,758,881
Viviendas	900,471,418	900,471,418
Edificios no Habitacionales	1,643,252,003	1,643,252,003

CUENTA PÚBLICA 2018

Mobiliario y Equipo de Administración	44,339,546	44,044,808
Mobiliario y Equipo Recreativo	4,801,048	4,123,442
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	124,001,840	126,364,420
Vehículos y Equipo de Transporte	24,866,978	28,572,962
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,891,628	21,919,814
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,654,228	2,667,400
Subtotal Activo Fijo	3,248,037,569	3,256,175,148
Viviendas	(898,757,132)	(898,757,132)
Edificios no Habitacionales	(1,608,634,207)	(1,606,524,196)
Mobiliario y Equipo de Administración	(27,549,792)	(24,883,598)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(2,614,840)	(2,612,411)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(118,457,286)	(119,597,486)
Vehículos y Equipo de Transporte	(23,659,677)	(26,656,568)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(14,684,967)	(16,239,306)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(438,862)	(438,399)
Subtotal de Depreciación	(2,694,796,763)	(2,695,709,096)
Total Activo Fijo Neto	553,240,806	560,466,052

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	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	42,159,316	41,832,483
Mobiliario y Equipo Recreativo	4,640,729	3,940,328
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	121,506,722	123,685,920
Vehículos y Equipo de Transporte	24,866,978	28,572,962
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,829,403	20,538,020
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	911,413	913,863
Suma de los Bienes Muebles	211,914,561	219,483,576

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
211,914,561	211,914,561	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2018	2017
Terrenos	61,750,640	61,750,640
Viviendas	2,922,375	2,922,375
Edificios Habitacionales	64,307,808	64,307,808

CUENTA PÚBLICA 2018

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

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	2018	2017
Bienes Muebles	211,914,561	219,483,576
Total de Bienes Muebles	211,914,561	219,483,576
Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Total de Bienes Inmuebles	128,980,823	128,980,823
Revaluación Bienes Muebles	7,640,707	8,209,271
Depreciación de Bienes Muebles	(185,194,069)	(188,029,347)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(2,211,355)	(2,398,422)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(179,764,717)	(182,218,498)
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501,479	2,899,501,479
Depreciación de Bienes Inmuebles	(58,873,649)	(56,763,637)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517,691)	(2,448,517,691)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	392,110,139	394,220,150
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	212,345,422	212,001,652
Activo Fijo Neto	553,240,806	560,466,052

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2018	2017
Andrés Peralta Estrella	0	38,211
Almacenadora Kave, S.A. de C.V.	275,969	0

CUENTA PÚBLICA 2018

Beatriz Azucena Galaviz Ruiz	0	41,497
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	0	290,348
Calzado Leed de México, S.A. de C.V.	0	686,624
Casanova Rent Volks, S.A. de C.V.	719,780	0
Casanova Rojas Tomás	0	1,589
Christian Peña Piedra	0	7,900
Centro de Validación CVDSA, S.A. de C.V.	0	22,409
Centurión Seguridad y Protección Industrial, S.A. de C.V.	23,268	0
Colegio Nacional de Educación Profesional Técnica (CONALEP)	0	1,049,600
Compañía Mexicana de Traslado de Valores, S.A. de C.V.	0	8,232
Concepto Risográfico, S.A. de C.V.	0	1,562
Constructora SAAGOM, S.A. de C.V.	777,512	0
Corp. de Instalación y Servs. Internos Empresariales, S.A. de C.V.	29,294	70,665
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	2,606,198	0
Distribuidora Misar, S.A. de C.V.	0	5,478,989
División de Apoyos Privados a Empresas y Comercios, S.A. de C.V.	31,645	6,789
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	322,854	389,946
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	65,844	201,731
Enrique Miguel Islas Erregin	0	25,312
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	1,283,706	0
F. Ruiz e Hijos, S.A. de C.V.	0	11,121
Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	0	16,494
Fum Killer Pluss, S.A. de C.V.	33,174	0
Grupo DAKAMAR, S.A. de C.V.	0	1,955
Grupo Oasis de Mult. de Seg. Privada, S.A. de C.V.	32,100	168,537
Grupo Ximhrod, S.A. de C.V.	0	9,005
Guerrero Cambiasso Héctor	0	36,465
Hernández Fernández García Jorge David	0	882
Hilda Trinidad Medina Nuñez	0	7,998
IABI, S.A. de C.V.	3,732	0
Ingeneria al Servicio de la Salud	0	331,891
Komanda Pos S.A. De C.V.	0	2,729
Laura Ortega González	0	39,509
Limpieza del Puerto Boca, S.A. de C.V.	0	8,165
Limpieza y Suministros de Oaxaca, S.A. de C.V.	0	8,689
LX Automotriz, S.A. de C.V.	91,010	0
Martín Salvador Ramírez	0	326,195
Mario Alberto Hernandez Moreno	39,604	0
Maquinas, Información y Tecnología Avanzada, S.a. de C.V.	0	191,419

CUENTA PÚBLICA 2018

Medicamentos de Morelos, S.A. de C.V.	0	24,528
MEXHOSA, S.A. de C.V.	0	4,772
MKT Servicios Integrales, S de R.L. de C.V.	0	4,140
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	0	50
Noemí Rico Ramírez	0	34,605
Pago de Servicios	0	3,600
Pan Rol, S.A. de C.V.	94,718	210,543
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	511,192	1,361,336
Proder Seguridad Privada Profesional Playa del Carmen	25,771	0
Productos Serel, S.A. de C.V.	2,206,113	660,671
Promex Extintores, S.A. de C.V.	0	165,121
Proyectos Cesna, S.A. de C.V.	0	989,605
PRAXAIR México, S. DE R.L. de C.V.	0	20,532
Radio Móvil DIPSA, S.A. de C.V.	0	43,642
RGM Instalaciones, S.A. de C.V.	57,037	0
Rotula, S.A. de C.V.	0	499,995
Sefril, S.A. de C.V.	12,946	12,528
Sermukai, S.A. de C.V.	138,878	24,390
Serv Corporativos en Seg Industrial, Mtto y Obra Civil, SA de CV	32,364	14,570
Servicios de Limpieza del Sur, S.A. de C.V.	32,775	0
Servicio Ermita, S.A. de C.V.	0	26,894
Servicio Postal Mexicano	90,203	0
Servillantas Consorcio Automotriz, S.A. de C.V.	4,716	68,875
Servipro de México, S.A. de C.V.	51,352	0
Sistemas Sintel, S.A. de C.V.	0	37,120
Soluciones PCMA Seguridad Privada, S.C.	0	52,350
SUPERISSSTE	0	686
Universidad Autonoma Metropolitana	0	360,000
Universidad Tecnológica de México	0	6,362
VHV Seguridad Privada, S.A. de C.V.	54,615	23,331
Viajes Yeshua, S.A. de C.V.	33,100	9,831
Virtualuz, S.A. de C.V.	0	13,688
Total de Proveedores	9,681,470	14,156,223

ACREEDORES DIVERSOS	2018	2017
Servicios Personales por Pagar	304,075	720,091
Transferencias por Pagar	87,780	241,127
Funcionarios	494,358	733,149

CUENTA PÚBLICA 2018

Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	113,553	27,566,913
Seguro de Separación Individualizado Institución	1,712,362	2,923,215
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	545,145	89,375
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	510,675	570,675
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	599,884	640,105
Pensión Alimenticia	37,274	0
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	22,130	0
Fondo de la Vivienda ISSSTE	14,648	13,299
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	46,694	0
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	25,833	0
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	34,263	0
Tesorería de la Federación Rendimientos	4,549	131,361
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452,462	1,408,232
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	314,768	3,656,592
Excedentes en Gastos por Comprobar	88,349	90,650
DIF´s Estatales	79,445	37,539
Pasivos Varios	0	278,737
Reintegros Caja General	0	2,993
Tesorería de la Federación Reintegros	0	633,226
Retiro de Viáticos HSBC	0	100,538
Telefonía	0	1,967
Servicios Subrogados por Recuperar	0	177,996
Metlife México, S. A.	13,542	456,692
Grupo Nacional Provincial, S. A.	60,339	0
Seguro Familiar ACE	3,900	3,900
Ascendientes Potenciación Metlife	0	3,589
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	7,218	0
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	404,336	466,470
Seguro Institucional Potenciación Seguros BANORTE	0	1,255
Compañía de Luz y Fuerza	0	274,092
Laudos por Pagar	0	1,300,248
Total de Acreedores Diversos	5,977,581	42,524,029

➤ **Otros Pasivos**

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2018	2017
ISR Sobre Salarios	(328,568)	4,404,006
ISR Honorarios Asimilados	9,416	0

CUENTA PÚBLICA 2018

10% ISR Honorarios	1,362	668
3% sobre Nóminas	87,368	195,047
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	83	516
IVA Retenido 2/3	20,065	673,500
IVA Retenido 4%	867	391
ISR Seguro de Separación Individualizado	30,488	42,564
8% Cuotas Patronales ISSSTE	422,840	459,264
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,008,988	3,942,168
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,603,604	1,576,866
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	5,650,551	5,476,453
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,545,677	2,503,275
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	364,530	328,255
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,184,752	1,066,830
5% al Millar	18,302	11,748
Total de Otros Pasivos	15,620,325	20,681,551

En el ISR sobre Salarios, se tiene un saldo de naturaleza contraria debido a que se realizó un pago en exceso de dicho Impuesto por parte de la Entidad, que tiene su origen en el pago del ISR a cargo de los trabajadores que fue asumido indebidamente por la Entidad.

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a diciembre 2018 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 9,681,470, Acreedores Diversos \$ 5,977,581 y Otros Pasivos por \$ 15,620,325 haciendo un gran total de \$ 31,279,376.

➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2018	2017
Demandas Laborales	36,449,657	92,311,004
Pago de Derechos	3,000,000	4,000,000
Juicios Administrativos	0	291,966
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	26,560,605	12,245,134
Total de Pasivo Diferido	66,010,262	108,848,104

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

CUENTA PÚBLICA 2018

INGRESOS DE GESTION	2018	2017
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,399,279,743	2,301,425,345
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,233,626	23,925,233
Ingresos Financieros	1,958,127	2,474,719
Donativos en Efectivo	2,371,033	1,853,888
Donativos en Especie	20,420,952	28,215,574
Total Ingresos de Gestión	2,444,263,481	2,357,894,759

➤ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2018	2017
Servicios Personales	1,565,889,480	1,490,957,711
Materiales y Suministros	108,396,298	97,717,422
Servicios Generales	326,055,317	295,384,681
Transferencias y Otras Ayudas	396,783,295	405,375,395
Gastos Generales	(35,391,184)	161,237,634
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,361,733,207	2,450,672,843

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 65.32 % del total del gasto, que corresponde a pago de remuneraciones al personal, así como los pagos que por concepto de seguridad social derivados de esos servicios, en los términos de las disposiciones legales en vigor; incluyen también los pagos por otras prestaciones sociales.

El Gasto por concepto de Materiales y Suministros representa el 4.52% del total de Gasto, 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 13.60% 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 16.551% del total de Gasto que corresponde a Subsidios otorgados a Entidades Federativas para atender programas Sociales, entrega de ayudas a Asociaciones Civiles, así como los derivados de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes.

La cuenta de Gastos Generales se presenta con saldo contrario a su naturaleza, debido a que hubo cancelaciones de las provisiones para contingencias.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Superávit del Ejercicio, por un monto de \$ 82,530,274, así como al incremento de activo fijo por donaciones.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2018	2017
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	30,544,297	27,520,593
Efectivo Bancos Dependencias	59,198,938	52,318,079
Total Efectivo y Equivalentes	89,743,235	79,838,672

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

CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTARIA	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1.- Ingresos Presupuestarios	2,419,382,576
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	24,880,905
Otros ingresos y beneficios varios	4,459,953
Ingresos propios no ejercidos	4,459,953
Otros ingresos contables no presupuestarios	20,420,952
Donativos en Especie	20,420,952
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	0
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)	2,444,263,481
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1.- Total de los egresos presupuestarios	2,419,382,576
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables	12,706,708
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	12,706,708
Pasivos Ejercicio 2017 pagados 2018	12,706,708
3.- Mas gastos contables no presupuestarios	(44,942,661)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,734,483

CUENTA PÚBLICA 2018

Provisiones		(46,755,811)
Disminución de inventarios		379,613
Otros Gastos		2,250,532
Entrega de Donativos en Especie	24,485,072	
Gastos de Ejercicios Anteriores	(18,468,498)	
Depuración de Cuentas	(3,766,042)	
Otros gastos contables no presupuestarios		(9,551,478)
Pasivos Ejercicio 2018	(9,707,601)	
Recursos Ejercidos no comprobados	156,123	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		2,361,733,207

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

❖ Contables

CUENTAS DE ORDEN	CONTABLES	2018	2017
Inmuebles Destinados		76,882,136	76,882,136
Apoyo a DIF Estatales		468,199	468,199
Fideicomiso Bosques de las Lomas		6,035	3,788
Donativos y Asignaciones		16,658	2,673,524
Equipo de Transporte Depreciado		22,638	23,780
Depósitos en Garantía		1,925	1,925
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial		191,267,752	173,450,096
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato		4	4
	Total Cuentas de Orden	268,665,347	253,503,452

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2018	2017
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		2,423,551,196	2,329,419,711
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		(1,317,505)	(3,445,604)
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		(2,422,233,691)	(2,325,974,107)

Presupuesto de Egresos Aprobado	(2,329,166,250)	(2,276,103,003)
Presupuesto de Egresos Aprobado por Ejercer	1,536,922,020	1,434,190,054
Presupuesto de Egresos Comprometido	2,486,190	17,005,685
Presupuesto de Egresos Ejercido	(108,997,114)	(43,647,622)
Presupuesto de Egresos Pagado	898,755,154	868,554,889
Total Cuentas de Orden	0	0

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia es el Organismo Público Descentralizado a que se refieren los artículos 172 de la Ley General de Salud y 27 de la Ley de Asistencia Social, cuenta con patrimonio y personalidad jurídica propios y es el coordinador del Sistema Nacional de Asistencia Social Pública y Privada. Conduce sus actividades en forma programada y de conformidad a las prioridades, políticas y estrategias del Plan Nacional de Desarrollo, Programa Sectorial de Salud y del Programa Nacional de Asistencia Social 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 2018

- 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

CUENTA PÚBLICA 2018

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados el 13 de marzo de 2019, 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. Alfredo Anguiano Chávez
Director General de Programación,
Organización y Presupuesto

C.P. Laura Elena Galván Franco
Directora de Finanzas