

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

(Miles de Pesos)

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes**

Este Rubro se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2019	2018
Caja	0	0
Subtotal Efectivo	0	0
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	14,429.8	4,339.3
Banamex, S.A. Cuenta 7007-7843475 Ingresos Propios	50.0	1,805.1
Banamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	21,957.0	33,456.6
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	0	40.0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	227.7	0.3
Banamex, S.A. Cuenta 70124623020 Ingresos Propios	52.7	3,649.9
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	13,649.0	15,907.6
Subtotal Bancos	50,366.2	59,198.9
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	47,751.1	30,544.3
Subtotal Tesorería	47,751.1	30,544.3
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	98,117.3	89,743.2

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:

CUENTA PÚBLICA 2019

DERECHOS A RECIBIR	2019	2018
Gastos a Comprobar	106.7	159.5
Comisionados Habilitados	3557.3	3,493.9
Otras Cuentas por Cobrar	80.8	306.3
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	74.6	74.6
Subtotal	3,819.4	4,034.3
Estimación para Cuentas Incobrables	(41.8)	(71.2)
Total	3,777.6	3,963.1

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	2019	2018
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	2,933.2	3,476.4
Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto	0	4.6
Dirección General de Integración Social	115.8	0
Dirección General de Recursos Humanos	502.9	0
Otros Deudores	5.4	12.6
Total Comisionados Habilitados	3,557.3	3,493.6

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)	2019	2018
Almacén General	0	0
Mercancías Varias (Donativos)	762.6	89.2

CUENTA PÚBLICA 2019

Total Bienes Disponibles (Inventarios)	762.6	89.2
---	--------------	-------------

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	2019	2018
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30.1	30.1
Bienes Inmuebles para Venta	1.3	1.3
Total	31.4	31.4

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

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

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

No obstante es de señalar que con fecha 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y el SNDIF, a efecto de precisar las acciones que deban realizarse, para la consecución de la extinción del acto jurídico, sin que a la fecha se cuente con una respuesta.

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta a diciembre de 2019 ascienden a \$2,316.1 y se encuentran registrados en cuentas de orden.

➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2019	2018
Terrenos	484,758.9	484,758.9
Viviendas	900,471.4	900,471.4
Edificios no Habitacionales	1,643,252.0	1,643,252.0
Mobiliario y Equipo de Administración	43,841.2	44,339.5
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,713.7	4,801.0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	136,223.6	124,001.8
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933.0	24,867.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,310.5	18,891.6
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,646.9	2,654.2
Subtotal Activo Fijo	3,262,151.2	3,248,037.4
Viviendas	(898,757.1)	(898,757.1)
Edificios no Habitacionales	(1,610,744.2)	(1,608,634.2)
Mobiliario y Equipo de Administración	(29,146.1)	(27,549.8)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(2,891.7)	(2,614.8)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(118,763.9)	(118,457.3)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,372.9)	(23,659.7)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(14,970.1)	(14,685.0)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(439.2)	(438.9)
Subtotal de Depreciación	(2,700,085.2)	(2,694,796.8)
Total Activo Fijo Neto	562,066.0	553,240.8

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	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	42,578.0	42,159.3
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,567.8	4,640.7
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	133,754.2	121,506.7
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933.1	24,867.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,267.6	17,829.4
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	907.5	911.4
Suma de los Bienes Muebles	227,008.2	211,914.5

CUENTA PÚBLICA 2019

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
227,008.2	227,008.2	0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2019	2018
Terrenos	61,750.6	61,750.6
Viviendas	2,922.4	2,922.4
Edificios Habitacionales	64,307.8	64,307.8
Otros Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Subtotal de Bienes en Proceso	0	0
Suma de los Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8

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

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2019	2018
Bienes Muebles	227,008.2	211,914.6
Total de Bienes Muebles	227,008.2	211,914.6
Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Total de Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Revaluación Bienes Muebles	6,660.9	7,640.7
Depreciación de Bienes Muebles	(188,843.3)	(185,194.1)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,740.7)	(2,211.4)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(183,923.1)	(179,764.8)
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501.5	2,899,501.5
Depreciación de Bienes Inmuebles	(60,983.7)	(58,873.6)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517.7)	(2,448,517.7)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	390,000.1	392,110.2
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	206,077.0	212,345.4
Activo Fijo Neto	562,066.0	553,240.8

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2019	2018
Almacenadora Kave, S.A. de C.V.	0	276.0
Axtel, S.A.B. de C.V.	1,392.3	0
B1 Networks, S. de R.L. de C.V.	135.6	0
Casanova Rent Volks, S.A. de C.V.	1758.1	719.8
Centro de Validación CVDSA, S.A. de C.V.	11.4	0
Centurión Seguridad y Protección Industrial, S.A. de C.V.	0	23.3
Constructora SAAGOM, S.A. de C.V.	0	777.5
Coral Car Automotriz, S.A. de C.V.	47.7	0
Corp. de Instalación y Servs. Internos Empresariales, S.A. de C.V.	0	29.3
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	75.0	0
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	2,050.3	2,606.2
DICONSA, S.A. de C.V.	108.7	0
División de Apoyos Privados a Empresas y Comercios, S.A. de C.V.	0	31.6
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	835.5	322.9
El Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	0	65.8
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	1,119.7	1,283.7
Especialistas en Medios, S.A. de C.V.	30.0	0
Fum Killer Pluss, S.A. de C.V.	0	33.2
Global Gesori Seguridad Privada	8.3	0
Grupo Oasis de Mult. de Seg. Privada, S.A. de C.V.	32.1	32.1
Grupo Tecnología Cibernetica, S.A.	1,040.3	0
IABI, S.A. de C.V.	5.1	3.7
Illhuicatzin, S.A. de C.V.	2.1	0
Integradora de Servicios Logísticos MGEM, S.A. de C.V.	1,000.7	0
LX Automotriz, S.A. de C.V.	0	91.0
Maquinas Información y Tecnología	200.2	0
Mario Alberto Hernandez Moreno	0	39.6
Mutiservicios Integrales Alusop	34.8	0
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	632.0	0
Pan Rol, S.A. de C.V.	57.1	94.7
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	1,106.0	511.2
Proder Seguridad Privada Profesional Playa del Carmen	0	25.8
Productos Serel, S.A. de C.V.	665.3	2,206.1

CUENTA PÚBLICA 2019

Rasco Proyectos Industriales	1,119.6	0
RGM Instalaciones, S.A. de C.V.	0	57.0
Sefril, S.A. de C.V.	0	12.9
Sermukai, S.A. de C.V.	67.6	138.9
Serv Corporativos en Seg Industrial, Mtto y Obra Civil, SA de CV	0	32.4
Servicios de Limpieza del Sur, S.A. de C.V.	32.8	32.8
Servicio Postal Mexicano	38.3	90.2
Servillantas Consorcio Automotriz, S.A. de C.V.	0	4.7
Servipro de México, S.A. de C.V.	0	51.4
Sistemas Sintel, S.A. de C.V.	38.9	0
Soluciones Innovadoras del Centro	63.9	0
Techados y Reciclados VOT, S.A. de C.V.	23.9	0
VHV Seguridad Privada, S.A. de C.V.	0	54.6
Viajes Yeshua, S.A. de C.V.	0	33.1
Total de Proveedores	13,733.3	9,681.5

ACREEDORES DIVERSOS	2019	2018
Servicios Personales por Pagar	721.9	304.1
Transferencias por Pagar	876.1	87.8
Laudos por Pagar	178.0	0
Funcionarios	359.4	494.4
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	611.7	113.6
Seguro de Separación Individualizado Institución	2,259.4	1,712.4
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	1,092.2	545.1
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513.5	510.7
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	660.7	599.9
Pensión Alimenticia	106.9	37.3
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	70.6	22.1
Fondo de la Vivienda ISSSTE	52.8	14.6
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	46.7	46.7
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	27.1	25.8
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	35.6	34.3
Tesorería de la Federación Rendimientos	2.3	4.5
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452.5	452.5
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	84.5	314.8
Excedentes en Gastos por Comprobar	89.7	88.3
DIF´s Estatales	40.5	79.4
Tesorería Reintegros 2019	629.1	0

CUENTA PÚBLICA 2019

Metlife México, S. A.	30.8	13.5
Grupo Nacional Provincial, S. A.	180.5	60.3
Axa Seguros, S.A. de C.V.	1.1	0
Seguro Familiar ACE	3.9	3.9
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	23.8	7.2
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	283.8	404.3
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	9.7	0
Total de Acreedores Diversos	9,444.8	5,977.5

➤ **Otros Pasivos**

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2019	2018
ISR Sobre Salarios	35,030.5	(328.6)
ISR Honorarios Asimilados	180.3	9.4
10% ISR Honorarios	0.8	1.4
3% sobre Nóminas	186.1	87.4
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	0	0.1
IVA Retenido 2/3	164.8	20.1
IVA Retenido 4%	0.6	0.9
ISR Seguro de Separación Individualizado	131.9	30.5
8% Cuotas Patronales ISSSTE	880.9	422.8
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,515.6	4,009.0
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	0.5	0
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,806.2	1,603.6
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	6,912.5	5,650.6
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,867.7	2,545.7
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	437.7	364.5
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,422.3	1,184.8
5% al Millar	29.1	18.3
Total de Otros Pasivos	54,567.5	15,620.5

En el ISR sobre Salarios, de 2018 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 2019 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 13,733.3, Acreedores Diversos \$ 9,444.8 y Otros Pasivos por \$ 54,567.5 haciendo un gran total de \$ 77,745.6.

➤ **Pasivo Diferido**

Este rubro se integra como sigue:

PASIVO DIFERIDO	2019	2018
Demandas Laborales	39,076.4	36,449.7
Pago de Derechos	3,000.0	3,000.0
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	23,335.1	26,560.6
Total de Pasivo Diferido	65,411.5	66,010.3

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ **Ingresos de Gestión**

INGRESOS DE GESTION	2019	2018
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,944,486.7	2,399,279.7
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	22,544.4	20,233.6
Ingresos Financieros	760.0	1,958.1
Donativos en Efectivo	0	2,371.0
Donativos en Especie	5,169.9	20,421.0
Total Ingresos de Gestión	1,972,961.0	2,444,263.4

➤ **Gastos y Otras Pérdidas**

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2019	2018
Servicios Personales	1,498,783.9	1,565,889.5
Materiales y Suministros	89,620.0	108,396.3
Servicios Generales	318,847.8	326,055.3
Transferencias y Otras Ayudas	67,501.2	396,783.3
Gastos Generales	43,383.2	(35,391.2)
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,018,136.0	2,361,733.2

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 74.3 % 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 4.5% 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 15.8% 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 3.3% 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.

Los Gastos Generales, representan el 2.2% del total del Gasto, que corresponden a Gastos de Ejercicios Anteriores, Provisiones, Depreciaciones y entrega de Donaciones en Especie.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Déficit del Ejercicio, por un monto de \$ 45,175,158.6, así como al incremento de activo fijo por donaciones.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2019	2018
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	47,751.1	30,544.3
Efectivo Bancos Dependencias	50,366.2	59,198.9
Total Efectivo y Equivalentes	98,117.3	89,743.2

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

CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTARIA	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1.- Ingresos Presupuestarios	1,967,601.2
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	5,359.7
Otros ingresos y beneficios varios	189.8
Ingresos propios no ejercidos	189.8
Otros ingresos contables no presupuestarios	5,169.9
Donativos en Especie	5,169.9
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	0.0
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)	1,972,960.9
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	

CUENTA PÚBLICA 2019

1.- Total de los egresos presupuestarios		1,967,601.2
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables		9,674.6
Otros egresos presupuestarios no contables (Pasivos 2018)	9,674.6	
3.- Mas gastos contables no presupuestarios		60,209.5
Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,878.4	
Provisiones	29,411.0	
Disminución de inventarios	291.4	
Otros Gastos	13,733.5	
Pasivos 2019	13,733.5	
Otros gastos contables no presupuestarios	8,995.2	
Gastos de Ejercicios Anteriores	1,306.0	
Gastos Por Comprobar	3,092.7	
Entrega de Donativos en Especie	4,494.8	
Depuración de Cuentas	1.7	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		2,018,136.1

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

❖ Contables

CUENTAS DE ORDEN	CONTABLES	2019	2018
Inmuebles Destinados		76,882.1	76,882.1
Apoyo a DIF Estatales		468.2	468.2
Fideicomiso Bosques de las Lomas		8.4	6.0
Donativos y Asignaciones		762.6	16.7
Equipo de Transporte Depreciado		21.3	22.6
Depósitos en Garantía		1.9	1.9
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial		264,786.6	191,267.8
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato		0	0
	Total Cuentas de Orden	342,931.1	268,665.3

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2019	2018
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		1,973,477.8	2,423,551.2
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		(665.2)	(1,317.5)
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar Derivado de Financiamiento		(1,972,812.6)	(2,422,233.6)

CUENTA PÚBLICA 2019

Presupuesto de Egresos Aprobado	(1,960,596.4)	(2,329,166.2)
Presupuesto de Egresos Aprobado por Ejercer	1,514,308.7	1,536,922.0
Presupuesto de Egresos Comprometido	0	2,486.2
Presupuesto de Egresos Ejercido	(103,695.0)	(108,997.1)
Presupuesto de Egresos Pagado	549,982.6	898,755.1
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) en 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 2019

- d) Régimen Jurídico El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia es el Organismo Público Descentralizado a que se refieren los artículos 172 de la Ley General de Salud y 27 de la Ley de Asistencia Social, cuenta con patrimonio y personalidad jurídica propios y es el coordinador del Sistema Nacional de Asistencia Social Pública y Privada.
- e) Consideraciones Fiscales del Ente

Por tratarse de un Organismo Público Descentralizado con fines no lucrativos, conforme a la normatividad fiscal, tributa en el Título tercero de la Ley sobre el Impuesto sobre la Renta, fungiendo únicamente como retenedor

El Organismo se encuentra exento de los siguientes Impuestos:

- **Impuesto sobre la Renta**, ya que por su objeto social se agrupa dentro del Título III de las Personas Morales con fines no lucrativos.
- **Impuesto al Valor Agregado**, excepto por los ingresos obtenidos de actos que no corresponden a su función de Derecho Público.

De toda clase de Impuestos Federales que no dispongan expresamente lo contrario.

- f) Estructura Organizacional Básica:

La cual se desprende del Acuerdo por el que se expide el Estatuto Orgánico del Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 05 de diciembre de 2019.

- Junta de Gobierno
- Titular del Organismo
- Dirección General de Enlace Interinstitucional
- Dirección General de Asuntos Jurídicos
- Unidad de Atención a Población Vulnerable
- Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario
- Dirección General de Coordinación y Fomento a Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en Situación de Vulnerabilidad.
- Unidad de Asistencia e Integración Social e Inclusión
- Dirección General de Integración Social
- Dirección General de Rehabilitación e Inclusión

- Unidad de Administración y Finanzas
 - Dirección General de Recursos Humanos
 - Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto
 - Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales
 - Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social
 - Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes
 - Dirección General de Representación Jurídica y Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
 - Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social
 - Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
 - Dirección General de Coordinación y Políticas.
 - Órgano Interno de Control
- g) Fideicomisos Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

En el Fideicomiso Bosques de las Lomas El Sistema Nacional Para el Desarrollo Integral de la Familia, funge como fideicomisario, 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 Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión —Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación
- c) El SNDIF prepara su información contable en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando éstos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.

Adicionalmente el SNDIF se apego a las siguientes mejoras:

Mejoras a las Normas de Información Financiera (NIF) 2019

El Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF) emitió una serie de mejoras a normas existentes con vigencia a partir del 1 de enero de 2019. Algunos de los principales cambios incluidos en estas normas son como sigue:

Las que no generan cambios contables

NIF A-6, reconocimiento y valuación - Se precisan las definiciones de valor de realización y valor neto de realización, las cuales también se incluyen en el Glosario de las NIF.

NIF B-6, Estado de situación financiera - Se modifica la definición de pasivo con base en los ajustes que se realizaron a este concepto en el año 2019 y que se incluyen en el Glosario de las NIF.

NIF B-2, Estados de flujos de efectivo, NIF C-1, Efectivo y equivalentes de efectivo, - Se realizan ajustes de terminología relacionados con las nuevas NIF sobre instrumentos financieros.

NIF C-6, Propiedades, planta y equipo – Con la entrada en vigor de la NIF B-17, Determinación del valor razonable, la NIF C-6 debe referir el cálculo del valor razonable a la NIF B-17 y no a la NIF A-6, Reconocimiento y valuación.

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
Herramientas	35
Cambios en el porcentaje de la depreciación	
No Aplica	
a) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio	
No Aplica	
b) Riesgo por tipo de cambio	
No Aplica	
c) Valor activado en el Activo de los Bienes construidos por la Entidad	
No aplica	
d) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo	
No aplica	
e) Desmantelamiento de Activos	
No aplica	
f) Administración de Activos	
No aplica	

Explicación de las principales variaciones en el activo

a) Inversiones en Valores

No aplica

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestal indirectos

No Aplica

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria

No aplica

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria

No aplica

e) Patrimonio de Organismos descentralizados de control presupuestario directo

No aplica

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos

a) Ramo administrativo que lo reporta

Secretaría de Salud

b) Mayor monto de disponibilidad

Fideicomiso Bosques de las Lomas

10. Reporte de recaudación

No aplica

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

No aplica

12. Calificaciones otorgadas

No aplica

13. Procesos de mejora

No aplica

14. Información por segmentos

No aplica

15 Eventos Posteriores al Cierre

Ninguno

16. Partes Relacionadas

No aplica

17. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados el 13 de marzo de 2020, 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

Lic. María Irma Vázquez Gómez
Directora de Finanzas