

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

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	2021	2020
Caja	0.0	0
Subtotal Efectivo	0.0	0
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	778.7	4,131.2
Banamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	4,922.2	9,503.7
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	0.0	0.0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	12.4	11.9
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	17,638.6	21,048.8
Afirme Cuenta 172108849 Nómina	6,711.8	1,646.1
Afirme Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	0.1	9.0
Afirme Cuenta 172108865 Viáticos	42.4	8.0
Afirme Cuenta 172108881 Recursos Propios	26,124.6	20,506.4
Subtotal Bancos	56,230.8	56,865.1
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0.0	0.0
Subtotal Tesorería	0.0	0.0
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	56,230.8	56,865.1

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Los recursos financieros que se encuentran en las cuentas bancarias se integran por Ingresos Propios e Ingresos Fiscales.

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

Este rubro se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

DERECHOS A RECIBIR	2021	2020
Gastos por Comprobar	60.4	90.7
Comisionados Habilitados	2,730.5	2,736.2
Otras Cuentas por Cobrar	2.7	2.7
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	60.4	74.6
Subtotal	2,854.0	2,904.2
Estimación para Cuentas Incobrables	(26.3)	(40.3)
Total	2,827.7	2,863.9

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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

COMISIONADOS HABILITADOS	2021	2020
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	2,725.9	2,725.9
Dirección General de Integración Social	2.2	0.0
Dirección General de Recursos Humanos	0.0	7.2
Dirección General de Asuntos Jurídicos	2.4	3.1
Total Comisionados Habilitados	2,730.5	2,736.2

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. de ejercicios anteriores.
- ❖ **Deudores por Anticipos de la Tesorería a corto Plazo.-** Corresponde a la asignación de fondo de revolvante pendiente de comprobar de ejercicios anteriores.
- ❖ **Estimación de cuentas incobrables.-** Esta estimación corresponde a adeudos que iniciaron proceso de incobrabilidad en la Dirección General de Asuntos Jurídicos.

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

Este rubro se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2021

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)	2021	2020
Almacén General	0	0
Mercancías Varias (Donativos)	1,032.8	1,316.6
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	1,032.8	1,316.6

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo en el almacén corresponde a los bienes donados pendientes de distribuir a las diferentes áreas requirentes, 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	2021	2020
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30.1	30.1
Bienes Inmuebles para Venta	1.3	1.3
Total	31.4	31.4

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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

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

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

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta a en el Ejercicio de 2021 ascienden a \$1.0 y un acumulado de \$10.7 los cuales se encuentran registrados en cuentas de orden.

➤ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2021	2020
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	44,061.2	44,558.0
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,175.3	6,713.7
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	134,469.5	136,223.6
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933.1	24,933.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,508.0	19,575.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,646.9	2,646.9
Subtotal Activo Fijo	3,260,276.3	3,263,132.6
Viviendas	(898,757.1)	(898,757.1)
Edificios no Habitacionales	(1,613,188.7)	(1,611,966.5)
Mobiliario y Equipo de Administración	(34,047.6)	(32,140.6)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,449.7)	(3,401.4)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(120,572.5)	(120,640.9)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,898.0)	(24,881.5)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(16,122.1)	(15,584.0)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(439.7)	(439.5)
Subtotal de Depreciación	(2,711,475.5)	(2,707,811.5)
Total Activo Fijo Neto	548,800.9	555,321.1

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Estos saldos representan los valores netos de adquisición de los activos más su revaluación correspondiente, en los siguientes cuadros se muestra el valor histórico de los mismos, el cual es el que se presenta en los Estados Financieros:

CONCEPTO	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	42,853.7	43,294.8
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,053.3	6,567.8
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	132,049.3	133,754.2
Vehículos y Equipo de Transporte	24,933.1	24,933.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,472.2	18,532.1
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	907.5	907.5
Suma de los Bienes Muebles	225,269.1	227,989.5

CUENTA PÚBLICA 2021

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
225,269.2	225,269.2	0.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2021	2020
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
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	2021	2020
Bienes Muebles	225,269.1	227,989.5
Total de Bienes Muebles	225,269.1	227,989.5
Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Total de Bienes Inmuebles	128,980.8	128,980.8
Revaluación Bienes Muebles	6,524.9	6,660.9
Depreciación de Bienes Muebles	(197,832.5)	(195,347.2)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,697.0)	(1,740.7)
Total de la Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles	(193,004.6)	(190,427.0)
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,899,501.5	2,899,501.4
Depreciación de Bienes Inmuebles	(63,428.2)	(62,205.9)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,448,517.7)	(2,448,517.7)
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Inmuebles	387,555.6	388,777.8
Total de Depreciación y Revaluación de Bienes Muebles e Inmuebles	194,551.0	198,350.8
Activo Fijo Neto	548,800.9	555,321.1

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Proveedores)

CUENTA PÚBLICA 2021

Este rubro se integra como sigue:

PROVEEDORES	2021	2020
Axtel, S.A.B. de C.V.	0.0	2,632.2
Abastos y Distribuciones Institucionales, S.A. de C.V.	0.0	390.7
Almacenadora Kave, S.A. de C.V.	0.0	503.8
Bebidas Purificadas, S. de R.L. de C.V.	0.0	19.3
B1 Networks S. de R.L. de C.V.	0.0	135.6
Casanova Vallejo, S.A. de C.V.	0.0	1,271.1
Castro Diesel Automotriz, S.A. de C.V.	0.0	595.0
Centro de Validación Digital CVDSA	0.0	11.7
Concepto Risografico S.A. de C.V.	0.0	2.1
Corporativo CANER de Seguridad Privada, S.A. de C.V.	0.0	87.5
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Edo. de México	0.0	11,773.6
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	0.0	309.7
Escore Alimentos, S. A. de C. V.	0.0	24.4
G.G. Gas, S.A. de C.V.	0.0	384.9
Global Gesori Seguridad Privada y Traslado de Valores, S.A. de C.V.	0.0	10.3
Grupo Arte y Comunicación, S.C.	0.0	22.9
Grupo de Tecnología Cibernética, S.A. de C.V.	0.0	622.1
IABI, S.A. DE C.V.	0.0	22.3
Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V.	0.0	112.4
Máquinas Información y Tecnología Avanzada, S.A. de C.V.	0.0	229.8
Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.	0.0	43.5
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	0.0	213.4
Pan Rol, S.A. de C.V.	0.0	16.2
Proder Seguridad Privada Profesional Playa del Carmen México, S.A. de C.V.	0.0	13.2
Procesadora y Distribuidora los Chaneques, S.A. de C.V.	0.0	203.1
Productos Serel, S.A. de C.V.	0.0	1,069.3
Profesionales en Servicio de Control y Manejo de Plagas. S. de R.L. de C.V.	0.0	14.1
Racso Proyectos Industriales, S.A. de C.V.	0.0	3,539.5
Sermukai, S.A. de C.V.	0.0	14.1
Servicio Postal Mexicano	0.0	31.7
Servicio Técnico Biomédico Asociado, S.A. de C.V.	0.0	170.0
Techados y Reciclados VOT S.A. de C.V.	0.0	54.3
Total de Proveedores	0.0	24,543.8

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ACREEDORES DIVERSOS	2021	2020
---------------------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2021

Servicios Personales por Pagar	110.3	629.1
Transferencias por Pagar	107.5	111.7
Laudos por Pagar	11.3	178.0
Funcionarios	0.0	52.8
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	113.6	113.6
Seguro de Separación Individualizado Institución	1,778.0	2,259.4
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	610.8	1,092.2
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513.5	513.5
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	654.5	653.9
Pensión Alimenticia	84.6	222.4
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	22.6	20.4
Fondo de la Vivienda ISSSTE	70.9	76.3
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	45.8	46.7
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	30.1	24.4
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	34.0	35.4
Tesorería de la Federación Rendimientos	8.4	0.1
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	452.5	452.5
Depósitos no identificados en cuentas bancarias	275.2	269.9
Excedentes en Gastos por Comprobar	89.7	90.3
DIF´s Estatales	40.5	40.5
Tesorería Reintegros 2019	842.7	523.6
MetLife México, S. A.	31.4	30.8
Grupo Nacional Provincial, S. A.	58.7	58.7
Axa Seguros, S.A. de C.V.	0.7	1.1
Seguro Familiar ACE	3.9	3.9
MetLife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	35.0	26.1
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	402.2	402.9
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	4.3	6.6
Descuentos Servicio de Comedor	104.9	0.0
Total de Acreedores Diversos	6,537.6	7,936.8

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2021	2020
ISR sobre Sueldos y Salarios	2,156.3	2,365.5
ISR Honorarios Asimilados	0.0	0.0
Retención 10% ISR Honorarios	1.1	9.1

CUENTA PÚBLICA 2021

Impuesto sobre Nóminas	518.0	4,463.0
Retención del 6% IVA	0.0	508.7
Retención de 2/3 IVA	7.5	11.7
Retención de 4% s/Fletes	0.1	2.1
ISR Seguro de Separación Individualizado	49.0	131.9
8% Cuotas Patronales ISSSTE	754.1	899.9
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,238.7	4,114.6
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	0.0	32.5
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,695.1	1,645.8
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	6,344.9	6,474.3
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,691.5	2,613.0
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	469.5	436.4
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,526.1	1,418.4
Retención del 5% al Millar	0.0	0.0
Total de Otros Pasivos	20,451.9	25,126.9

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a diciembre 2021 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 0.0, Acreedores Diversos \$6,537.6 y Otros Pasivos por \$20,451.9 haciendo un gran total de \$ 26,989.5

➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

❖ Pasivos Diferidos Corto Plazo

PASIVOS DIFERIDOS	2021	2020
Abastos y Distribuciones Institucionales S.A. de C.V.	365.3	0.0
Aches Limpieza S.A. de C.V.	21.0	0.0
Almacenadora Kave S.A. de C.V.	151.9	0.0
Axtel S.A.B. de C.V.	1,033.9	0.0
Bebidas Purificadas S. de R.L. de C.V.	22.4	0.0
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	896.7	0.0
Castrol Diésel Automotriz S.A. de C.V.	163.0	0.0
Centro de Especialidades Médicas SP SC	10.2	0.0
Centro de Validación Digital CVDSA S.A. de C.V.	8.9	0.0
Corporativo Caner de Seguridad Privada S.A. de C.V.	53.5	0.0
Corporativo de Servicios Urbanos S.A. de C.V.	20.5	0.0
Edenred México, S.A. de C.V.	283.9	0.0

CUENTA PÚBLICA 2021

G.G. Gas S.A. de C.V.	77.5	0.0
Grupo Arte y Comunicación S.C.	20.5	0.0
Grupo de Tecnología Cibernética S.A. de C.V.	772.7	0.0
Grupo Renpo S.A. de C.V.	9.7	0.0
IABI S.A. de C.V.	36.3	0.0
Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V.	698.8	0.0
Maquinas, Información y Tecnología Avanzada S.A. de C.V.	136.3	0.0
MOSSC S.A. de C.V.	100.2	0.0
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	579.7	0.0
Pan Rol S.A. de C.V.	31.2	0.0
Procesadora y Distribuidora los Chaneques S.A. de C.V.	177.1	0.0
Productos Serel S.A. de C.V.	503.8	0.0
Promex Extintores S.A. de C.V.	43.7	0.0
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana Servicio de Protección Federal	5,016.4	0.0
Seguridad Privada y Servicios Inteligentes Oasis de Antequera S.A. de C.V.	17.8	0.0
Sermukai, S.A. de C.V.	43.3	0.0
Servicio Postal Mexicano	15.8	0.0
Soluciones Estratégicas RE&MI S.A. de C.V.	32.6	0.0
UG Servicios Empresariales S.A. de C.V.	73.8	0.0
Viajes Premier S.A.	93.8	0.0
Total de Pasivos Diferidos	11,512.2	0.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Provisiones a Largo Plazo

PROVISIONES	2021	2020
Demandas Laborales	68,764.7	58,668.8
Pago de Derechos	3.4	3,000.0
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	18,366.2	18,354.7
Total de Provisiones	87,134.3	80,023.5

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El SNDIF tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 31 de diciembre de 2021 por \$ 87,134.3 y al 31 de diciembre de 2020 por \$80,023.5; que corresponden a sentencias por demandas laborales, juicios administrativos e impuestos, dichas estimaciones son calculadas por la Dirección General de Recursos Humanos, lo anterior junto con el pago de derechos son reportados por la Dirección General de Asuntos Jurídicos, con estas se pretende cubrir los adeudos que pudieran resultar en contra de la Entidad; sin embargo este es un cálculo que no cuenta con un respaldo presupuestal, debido a que no se tiene la disponibilidad de recursos para cubrir dicho rubro, mismas que se desglosan a continuación:

- **Demandas Laborales.**- Son 88 juicios laborales con laudo firme condenatorio contra el SNDIF, mismos que provienen desde el Ejercicio 2006 y que año con año se están actualizando y que ascienden a los \$ 68,764.7

La estimación de los laudos firmes se cuantifica de acuerdo con los diferentes conceptos del laudos condenatorios, y que su pago puede ser mayor a 365 días.

- **Impuesto sobre Nómina.**- Se tiene una provisión para el pago del impuesto local sobre remuneraciones al personal en los Estados de Aguascalientes, Baja California, Baja California Sur, Campeche, Chihuahua, Guanajuato, Guerrero, Morelos, Nayarit, Nuevo León, Querétaro, Quintana Roo, San Luis Potosí, Yucatán y Zacatecas, el cual se encuentra actualizado hasta el 31 de diciembre de 2021, la Dirección General de Asuntos Jurídicos en conjunto con la Dirección General de Recursos Humanos, se encuentran en negociación con las autoridades correspondientes para obtener la exención del impuesto antes mencionado.

- **Pago de Derechos.**- Este se refiere a los pagos de derechos que la Dirección General de Asuntos Jurídicos realiza para la búsqueda en el Archivo General de Notarias, al fin de obtener copia certificada de la escritura 52757, que servirá para identificar los lotes que fueron afectados o invadidos respecto al Fideicomiso Bosques de las Lomas.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTIÓN	2021	2020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,826,861.8	2,370,848.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	4,549.7	6,274.0
Ingresos Financieros	159.8	28.2
Donativos en Especie	12,439.5	4,916.3
Total Ingresos de Gestión	3,844,010.8	2,382,066.5

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Los Ingresos de Gestión son todos los Ingresos que tiene la Entidad (Fiscales, Propios y Donativos) en el ejercicio.

➤ Gastos y Otras Pérdidas

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2021	2020
Servicios Personales	1,610,475.7	1,547,369.8
Materiales y Suministros	62,415.9	65,734.0
Servicios Generales	297,093.8	277,351.7

CUENTA PÚBLICA 2021

Transferencias y Otras Ayudas	1,863,174.1	494,581.3
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	(4,461.9)	23,674.2
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,828,697.6	2,408,711.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 42.1% del total, que corresponde a pago de remuneraciones al personal, así como los pagos que por concepto de seguridad social derivados de esos servicios, en los términos de las disposiciones legales en vigor; incluyen también los pagos por otras prestaciones sociales.

El Gasto por concepto de Materiales y Suministros representa el 1.6 % del total, el cual corresponde principalmente al rubro de Alimentos, Combustibles e Uniformes para la operación de las diferentes áreas del Sistema.

El Gasto por concepto de Servicios Generales representa el 7.8 % del total, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Sistema.

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 48.7% del total que corresponde a Subsidios otorgados a Entidades Federativas para atender Programas Sociales, recursos para Casas de Acogimiento, los derivados de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes y el Programa de Apoyos de Gastos Funerarios a Familiares de Personas Fallecidas por la Enfermedad COVID-19.

Los Gastos Generales, representan el (0.1) % 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 PÚBLICA

La modificación al Patrimonio obedece principalmente al Superávit del Ejercicio, por un monto de \$15,313.2

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2021	2020
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0	0.0
Efectivo Bancos Dependencias	56,230.8	56,865.1
Total Efectivo y Equivalentes	56,230.8	56,865.1

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

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

CONCILIACION CONTABLE-PRESUPUESTARIA	2021	
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1.- Ingresos Presupuestarios		3,834,211.0
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		14,886.7
Otros ingresos contables no presupuestarios	14,886.7	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		5,086.9
Otros ingresos presupuestarios no contables	5,086.9	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		3,844,010.8
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1.- Total de los egresos presupuestarios		3,834,211.0
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables		
Otros egresos presupuestarios no contables		
3.- Mas gastos contables no presupuestarios		(5,513.4)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,041.8	
Provisiones	7,099.2	
Disminución de inventarios	198.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	(19,852.4)	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		3,828,697.6

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Los Ingresos Contables no Presupuestarios se integran de los Donativos en Especie que recibe el SNDIF y los ingresos recaudados disponibles del ejercicio.

Los Otros Ingresos Presupuestarios No Contables, son los Recursos Propios disponibles del ejercicio, los cuales corresponden a la disponibilidad del Flujo de Efectivo de 2021.

Los Otros Gastos Contables no Presupuestarios se componen de Gastos de Ejercicios Anteriores, Depuración de Cuentas, Entregas de Donativos en Especie y Variación en Capítulo 1000.

Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2021
Gastos de Ejercicios Anteriores	(31,518.4)
Depuración de Cuentas	(5.8)
Entrega de Donativos en Especie	12,723.3

CUENTA PÚBLICA 2021

Variación en Capítulo 1000	(1,051.5)
Total Otros Gastos Contables No Presupuestarios	(19,852.4)

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	2021	2020
Inmuebles Destinados		76,882.1	76,882.1
Apoyo a DIF Estatales		468.2	468.2
Fideicomiso Bosques de las Lomas		10.7	9.6
Donativos y Asignaciones		1,032.8	1,316.6
Equipo de Transporte Depreciado		20.5	21.3
Depósitos en Garantía		1.9	1.9
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial		240,020.1	255,884.4
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato		0	0
Total Cuentas de Orden		318,436.3	334,584.1

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN	PRESUPUESTALES	2021	2020
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar		3,826,861.8	2,378,085.4
Presupuesto de Ingresos Devengado		0.0	0.0
Presupuesto de Ingresos Recaudado		(3,826,861.8)	(2,378,085.4)
Total Cuentas de Orden Presupuesto Ingresos		0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado		(3,826,861.8)	(2,378,085.4)
Presupuesto de Egresos Aprobado por Ejercer		0.0	2,378,085.4
Presupuesto de Egresos Comprometido		0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado		0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Ejercido		3,826,861.8	(2,378,085.4)
Presupuesto de Egresos Pagado		0.0	2,378,085.4
Total Cuentas de Orden Presupuesto Egresos		0.0	0.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Las Cuentas de Orden Presupuestales únicamente consideran Recursos Fiscales.

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 2019-2024.

2. Panorama Económico y Financiero

El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (SNDIF) su panorama económico dependerá de las aportaciones que realice el Gobierno Federal para el cumplimiento de sus Objetivos, así como de los Programas que le sean encomendados.

3. Autorización e Historia

- a) El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, se constituyó por Decreto Presidencial el 13 de enero de 1977 como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, el cual subrogó en los derechos y obligaciones que correspondían a los Organismos Públicos Descentralizados, Institución Mexicana de Asistencia a la Niñez e Instituto Mexicano para la Infancia y la Familia, teniendo como objetivos la promoción de la asistencia social, la prestación de servicios en ese campo, la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en la materia lleven a cabo las Instituciones Públicas, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables. Está integrado al Sector Salud conforme a la Ley sobre el Sistema Nacional de Asistencia Social, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 9 de enero de 1986.
- b) Con motivo de la promulgación de la Ley General de los Derechos de las Niñas, Niños y Adolescentes, al Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia se asignaron nuevas atribuciones, entre ellas el de la Procuraduría de los Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes, por lo que se crearon cinco nuevas Direcciones Generales y una Unidad Administrativa.

4. Organización y Objetivo Social

- a) Objetivo Social
 - Promover en el País el Bienestar Social

- Apoyar y fomentar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigidas a los lactantes y en general a la infancia, así como a las madres gestantes.
- Fomentar el sano crecimiento físico y mental de la niñez y la formación de su conciencia crítica
- Establecer y operar de manera complementaria hospitales, unidades de investigación y docencia y centros relacionados con el bienestar social
- Fomentar y en su caso proporcionar servicios asistenciales a los menores en estado de abandono.

b) Principal Actividad

- Coordinar el Sistema Nacional de Asistencia Social Pública y Privada;
- Establecer prioridades en materia de asistencia social;
- Promover y prestar los servicios de asistencia social a los que se refieren la Ley General de Salud y la Ley de Asistencia Social;
- Promover el desarrollo de la familia y de la comunidad;
- Realizar acciones de apoyo educativo, para la integración social y de capacitación para el trabajo a los sujetos de la asistencia social;
- Promover e impulsar el sano crecimiento de la niñez entre otros

c) Ejercicio Fiscal 2020

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

e) Consideraciones Fiscales del Ente

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

El Organismo se encuentra exento de los siguientes Impuestos:

- **Impuesto sobre la Renta**, ya que por su objeto social se agrupa dentro del Título III de las Personas Morales con Fines No Lucrativos.

- **Impuesto al Valor Agregado**, excepto por los ingresos obtenidos de actos que no corresponden a su función de Derecho Público.

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

f) Estructura Organizacional Básica:

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

- Junta de Gobierno
- Titular del Organismo
- Dirección General de Enlace Interinstitucional
- Dirección General de Asuntos Jurídicos
- Unidad de Atención a Población Vulnerable
- Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario
- Dirección General de Coordinación de Políticas para la Primera Infancia, Familias y Población en Situación de Vulnerabilidad
- Dirección General Adjunta de Estancias Infantiles
- Unidad de Asistencia e Integración Social
- Dirección General de Inclusión Social
- Dirección General de Rehabilitación e Inclusión
- Unidad de Administración y Finanzas
- Dirección General de Recursos Humanos
- Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto
- Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales
- Dirección General de Profesionalización de la Asistencia Social
- Órgano Interno de Control
- Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Regulación de Centros de Asistencia Social
- Dirección General de Normatividad, Promoción y Difusión de los Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes
- Dirección General de Coordinación y Políticas.

- Dirección General de Representación Jurídica y Restitución de Derechos de Niñas, Niños y Adolescentes

g) Fideicomisos Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

En el Fideicomiso Bosques de las Lomas el Sistema Nacional Para el Desarrollo Integral de la Familia, funge como Fideicomisario.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros

- a) El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia (**SNDIF**) prepara y presenta su información financiera conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con base en los dispositivos técnicos, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en su conjunto, publicados en el Diario Oficial de la Federación en diversas fechas.
- b) El registro contable se realiza a valor histórico original con base acumulativa y se actualiza a través del método de índices de precios al consumidor que establece la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión —Norma para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación
- c) El SNDIF prepara su información contable en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando éstos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integridad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.
- d) No aplica
- e) No aplica

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización

El reconocimiento de la inflación se realiza a través del método de Índice Nacional de Precios al Consumidor

- b) Realización de operaciones en el extranjero

No aplica

- c) Método de valuación de las inversiones en acciones de compañías subsidiarias

No aplica

d) Sistema de Inventarios y Método

El Sistema es Inventarios Perpetuos y el Método de Valuación es por precios promedios

e) Beneficio a los empleados

Las relaciones laborales que se tienen con los trabajadores se regulan según lo establecido en el apartado **“B”** del artículo 123 Constitucional, por lo que las pensiones al retiro de los trabajadores son asumidas en su totalidad por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (**ISSSTE**).

f) Provisiones

Estas se realizan por aquellas “Contingencias y Compromisos” derivados de los juicios laborales en los que a la fecha del Estado de Situación Financiera del Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo.

Por otra parte, los juicios laborales notificados que no cuentan con sentencia condenatoria, el importe se registra en las cuentas de orden instrumentadas para ese efecto a la fecha de los estados financieros.

g) Reservas

No aplica

h) Cambio en políticas contables

No aplica

i) Reclasificaciones

No aplica

j) Depuración y cancelación de Saldos

No aplica

7. Posición Monetaria Extranjera y Protección de Riesgos Cambiarios

No aplica

8. Reporte Analítico del Activo

Depreciación. La depreciación se calcula conforme al Método de línea Recta con base en las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta, como a continuación se indica:

Concepto	Tasa %
Edificios y Construcciones	5
Mobiliario y Equipo	10
Maquinaria y Equipo de Operación	10
Equipo Médico	10
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 11 de marzo de 2022, por la Administración del **SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA**, a través de los servidores públicos que los suscriben.

Las notas forman parte de los estados financieros

Autorizó:

Elaboró:

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

Lic. Gloria Morales Ramírez
Directora de Finanzas