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	2022	2021
Caja	0.0	0.0
Subtotal Efectivo	0.0	0.0
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	40.8	778.7
Banamex, S.A. Cuenta 7009-5630195 Cuotas de Recuperación	0.00	4,922.2
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8022757 Fondo Rotatorio	0.00	0.0
Banamex, S.A. Cuenta 7009-8122743 Viáticos y Pasajes	0.00	12.4
BBVA Bancomer SA Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	21,342.3	17,638.6
BBVA Bancomer SA Cuenta 011852193 Recursos Propios	2,132.4	0.00
Afirme Cuenta 172108849 Nómina	19,189.2	6,711.8
Afirme Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	73.3	0.1
Afirme Cuenta 172108865 Viáticos	37.5	42.4
Afirme Cuenta 172108881 Recursos Propios	43,895.1	26,124.6
Subtotal Bancos	86,710.6	56,230.8
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0.0	0.0
Subtotal Tesorería	0.0	0.0
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	86,710.6	56,230.8

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 2022

DERECHOS A RECIBIR	2022	2021
Gastos por Comprobar	75.3	60.4
Comisionados Habilitados	2,849.0	2,730.5
Otras Cuentas por Cobrar	2.7	2.7
Deudores por anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.0	60.4
Subtotal	2,927.0	2,854.0
Estimación para Cuentas Incobrables	(26.3)	(26.3)
Total	2,900.7	2,827.7

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, de los comisionados habilitados de ejercicios anteriores y del presente ejercicio, los cuales se ocupan para el pago de servicios y ayudas otorgadas, integrándose de la siguiente manera:

COMISIONADOS HABILITADOS	2022	2021
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	2,725.9	2,725.9
Dirección General de Integración Social	121.6	2.2
Dirección General de Asuntos Jurídicos	0.0	2.4
Otras Áreas	1.5	0.0
Total Comisionados Habilitados	2,849.0	2,730.5

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 revolvente 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 2022

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)	2022	2021
Almacén General	0	0
Mercancías Varias (Donativos)	821.6	1,032.8
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	821.6	1,032.8

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	2022	2021
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 en el Ejercicio de 2022 ascienden a \$ 2.7 y un acumulado de \$13.4 los cuales se encuentran registrados en cuentas de orden.

CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2022	2021
Terrenos	476,447.4	484,758.9
Viviendas	900,471.4	900,471.4
Edificios no Habitacionales	1,616,937.3	1,643,252.0
Mobiliario y Equipo de Administración	45,598.9	44,061.2
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,105.8	6,175.3
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	135,076.3	134,469.5
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395.9	24,933.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,768.8	19,508.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,639.9	2,646.9
Subtotal Activo Fijo	3,228,441.7	3,260,276.3
Viviendas	(898,757.1)	(898,757.1)
Edificios no Habitacionales	(1,588,096.4)	(1,613,188.7)
Mobiliario y Equipo de Administración	(35,872.7)	(34,047.6)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(3,823.0)	(3,449.7)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(120,943.2)	(120,572.5)
Vehículos y Equipo de Transporte	(24,953.1)	(24,898.0)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(16,703.8)	(16,122.1)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(437.7)	(439.7)
Subtotal de Depreciación	(2,689,587.0)	(2,711,475.4)
Total Activo Fijo Neto	538,854.7	548,800.9

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	2022	2021
Terrenos	61,748.7	61,750.6
Viviendas	2,922.4	2,922.4
Edificios Habitacionales	64,301.6	64,307.8
Suma de los Bienes Inmuebles Valor Histórico	128,972.7	128,980.8

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CUENTA PÚBLICA 2022

CONCEPTO	2022	2021
Terrenos	476,447.4	484,758.9
Viviendas	900,471.4	900,471.4
Edificios Habitacionales	1,616,937.4	1,643,252.0
Suma de los Bienes Inmuebles con Revaluación	2,993,856.2	3,028,482.3

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
2,993,856.2	128,972.6	2,864,883.6

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

La diferencia entre el registro contable y el valor de la relación de bienes inmuebles, representa la Revaluación que han sufrido los Bienes Inmuebles del Organismo.

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	44,429.6	42,853.7
Mobiliario y Equipo Recreativo	5,992.2	6,053.3
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	132,837.6	132,049.3
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395.9	24,933.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,734.6	18,472.3
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	908.8	907.5
Suma de los Bienes Muebles Valor Histórico	228,298.7	225,269.2

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2022	2021
Mobiliario y Equipo de Administración	45,598.9	44,061.2
Mobiliario y Equipo Recreativo	6,105.8	6,175.3
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	135,076.3	134,469.5
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395.9	24,933.1
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,768.8	19,508.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,639.9	2,646.9
Suma de los Bienes Muebles con Revaluación	234,585.6	231,794.0

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
234,585.5	228,298.6	6,286.8

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

La diferencia entre el registro contable y el valor de la relación de bienes muebles, representa la Revaluación que han sufrido los Bienes muebles del Organismo.

CUENTA PÚBLICA 2022

CONCEPTO	2022	2021
Bienes Inmuebles	128,972.7	128,980.8
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,864,883.6	2,899,501.5
Subtotal de Bienes Inmuebles	2,993,856.3	3,028,482.3
Bienes Muebles	228,298.6	225,269.1
Revaluación de Bienes Muebles	6,286.8	6,524.9
Subtotal de Bienes Muebles	234,585.4	231,794.0
Depreciación de Bienes Inmuebles	(64,644.3)	(63,428.2)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,422,209.3)	(2,448,517.7)
Subtotal Depreciación y Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,486,853.6)	(2,511,945.9)
Depreciación de Bienes Muebles	(201,128.3)	(197,832.5)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,605.1)	(1,697.0)
Subtotal Depreciación y Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(202,733.4)	(199,529.5)
Total de Bienes Inmuebles y Muebles	538,854.7	548,800.9

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ PASIVO

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Acreedores Diversos)

ACREEDORES DIVERSOS	2022	2021
Servicios Personales por Pagar	532.3	110.3
Transferencias por Pagar	107.5	107.5
Laudos por Pagar	11.3	11.3
Funcionarios	30.3	0.0
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	113.5	113.6
Seguro de Separación Individualizado Institución	1,694.9	1,778.0
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	527.7	610.8
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513.5	513.5
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	655.2	654.5
Pensión Alimenticia	158.8	84.6
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	77.4	22.6
Fondo de la Vivienda ISSSTE	64.3	70.9
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	44.3	45.8
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	29.9	30.1
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	34.4	34.0
Tesorería de la Federación Rendimientos	50.4	8.4
Cheques Cancelados por Vencimiento en Fecha de Cobro	629.6	452.5
Depósitos no Identificados en Cuentas Bancarias	352.4	275.2

CUENTA PÚBLICA 2022

Excedentes en Gastos por Comprobar	89.7	89.7
DIF´s Estatales	41.7	40.5
Tesorería Reintegros 2019	248.9	842.7
Tesorería Penalizaciones	8.7	0.0
MetLife México, S. A.	30.4	31.4
Grupo Nacional Provincial, S. A.	58.7	58.7
Axa Seguros, S.A. de C.V.	123.2	0.7
Seguro Familiar ACE	3.8	3.9
MetLife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	33.0	35.0
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	400.9	402.2
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	3.9	4.3
Descuentos Servicio de Comedor	104.8	104.9
Seguro Colectivo de Retiro (Laudos)	20.2	0.0
Seguros Atlas, S.A.	(0.5)	0.0
Total de Acreedores Diversos	6,795.1	6,537.6

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

➤ Otros Pasivos

Este rubro se integra como sigue:

OTROS PASIVOS	2022	2021
ISR sobre Sueldos y Salarios	1,575.4	2,156.3
ISR Honorarios Asimilados	(3.4)	0.0
Retención 10% ISR Honorarios	0.7	1.1
Impuesto sobre Nóminas	4,661.5	518.0
Retención de 2/3 IVA	37.2	7.5
Retención de 4% s/Fletes	0.0	0.1
ISR Régimen Simplificado de Confianza	0.9	0.0
ISR Seguro de Separación Individualizado	23.4	49.0
ISR Laudos	8,038.6	0.0
8% Cuotas Patronales ISSSTE	541.9	754.1
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,233.4	4,238.7
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	17.4	0.0
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,693.3	1,695.1
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	6,058.2	6,344.9
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,688.2	2,691.5
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	451.2	469.5
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,466.6	1,526.1
8% Cuotas ISSSTE Trabajadores (Laudos)	467.9	0.0

CUENTA PÚBLICA 2022

ISSSTE Seg. Cesantía Edad Avanzada Trab. (Laudos)	635.9	0.0
Total de Otros Pasivos	32,588.3	20,451.9

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo de Cuentas y Documentos por Pagar a diciembre 2022 se integran de la siguiente forma; Proveedores por \$ 0.0, Acreedores Diversos \$6,795.1 y Otros Pasivos por \$ 32,588.3 haciendo un gran total de \$ 39,563.4

➤ Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

❖ Pasivos Diferidos Corto Plazo

PROVEEDORES	2022	2021
Abastos y Distribuciones Institucionales S.A. de C.V.	934.3	365.3
Aches Limpieza S.A. de C.V.	53.7	21.0
Almacenadora Kave S.A. de C.V.	281.4	151.8
Axtel S.A.B. de C.V.	944.4	1,033.9
Bebidas Purificadas S. de R.L. de C.V.	28.3	22.4
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	468.1	896.7
Castrol Diésel Automotriz S.A. de C.V.	0.0	163.0
Centro de Especialidades Médicas SP SC	0.0	10.2
Centro de Validación Digital CVDSA S.A. de C.V.	8.8	8.9
Chemdepot. S.A. de C.V.	26.0	0.0
Comercializadora Bersaglio, S.A. de C.V.	105.5	0.0
Corporativo Caner de Seguridad Privada S.A. de C.V.	57.2	53.5
Corporativo de Servicios Urbanos S.A. de C.V.	0.0	20.5
De Todo Grupo Reyes, S.A. de C.V.	0.4	0.0
Edenred México, S.A. de C.V.	0.0	283.9
Francisca Rodríguez Morales	8.2	0.0
G.G. Gas S.A. de C.V.	0.0	77.5
Global Group Kassten, SA. De C.V.	4.9	0.0
Grupo Arte y Comunicación S.C.	0.0	20.5
Grupo de Tecnología Cibernética S.A. de C.V.	0.0	772.7
Grupo Gastronómico Gálvez, S.A. de C.V.	284.9	0.0
Grupo Renpo S.A. de C.V.	9.9	9.7
Hospi Medical, S.A. de C.V.	50.9	0.0
IABI S.A de C.V.	0.0	36.3
Joad Limpieza y Servicios, S.A. de C.V.	6.3	698.8
Mac Tabasco, S.A. de C.V.	53.5	0.0

CUENTA PÚBLICA 2022

Maquinas, Información y Tecnología Avanzada S.A. de C.V.	164.4	136.3
MOSSC S.A. de C.V.	0.0	100.2
Normatividad Integral Mexicana, S.A. de C.V.	8,978.0	0.0
Operadora de Servicios Médicos ML, S.A. de C.V.	0.0	579.7
Pan Rol S.A. de C.V.	124.8	31.2
Pemex Transformación Industrial	226.5	0.0
Praxair México, S. de R.L. de C.V.	66.6	0.0
Procesadora y Distribuidora los Chaneques S.A. de C.V.	414.6	177.1
Productos Serel S.A. de C.V.	2,271.6	503.8
Promex extintores S.A. de C.V.	0.0	43.7
Russell Bedford México, S.C.	53.7	0.0
Secretaría de Seguridad y Protección Ciudadana Servicio de Protección Federal	0.0	5,016.4
Seguridad Privada Industrial Omega, S.C.	10.3	0.0
Seguridad Privada y Servicios Inteligentes Oasis de Antequera S.A. de C.V.	20.0	17.8
Sermukai, S.A. de C.V.	27.3	43.3
Servicio Postal Mexicano	21.0	15.8
Servicio de Protección Federal	96.8	0.0
Simec Servicios de Ingeniería Mecánica Eléctrica y Civil, S.A. de C.V.	109.4	0.0
Soluciones Estratégicas RE&MI S.A. de C.V.	9.8	32.7
Triara.com, S.A. de C.V.	764.7	0.0
UG Servicios Empresariales S.A. de C.V.	0.0	73.8
UNINET, S.A. de C.V.	27.1	0
Viajes Premier S.A.	0.0	93.8
Total de Proveedores	16,713.3	11,512.2

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Provisiones a Largo Plazo

PROVISIONES	2022	2021
Demandas Laborales Corto Plazo	43,974.6	0.0
Impuestos sobre Nómina de los Estados a Corto Plazo	10,659.0	0.0
Provisiones a Corto Plazo	54,633.6	0.0
Pago de Derechos	0.0	3.4
Demandas Laborales a Largo Plazo	43,229.7	68,764.7
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	68,584.5	0.00
Impuestos Sobre Nóminas de los Estados a Largo Plazo		18,366.2
Provisiones a Largo Plazo	111,814.2	87,134.3
Total de Provisiones	166,447.8	87,134.3

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 2022 por \$ 166,447.8 y al 31 de diciembre de 2021 por \$ 87,134.3; que corresponden a sentencias por demandas laborales, 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 dichos rubros, mismas que se desglosan a continuación:

- **Demandas Laborales.**- Son 100 juicios laborales con condena económica contra el SNDIF, que han sido declarado firmes, los cuales ascienden a \$ 87,204.3 y se dividen en Corto Plazo \$ 43,974.5 y Largo Plazo \$ 43,229.7. La estimación de laudos firmes se cuantifica de acuerdo con los diferentes conceptos de las demandas, las cuales pueden consistir en: 3 meses de salario, 20 días por año, salarios caídos por el tiempo estimado del juicio, partes proporcionales de las prestaciones devengadas durante el último año de labores, más los gastos por la tramitación del juicio, dicha estimación es proyectada a 3 años, tiempo estimado que tarda la conclusión de los juicios laborales.

Asimismo se cuenta con un total de 327 juicios activos registrados en cuentas de orden, de los cuales 223 son juicios laborales en proceso y 104 juicios laborales con laudo no firmes. Derivado de la aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público 19 (Provisiones, pasivos y activos contingentes); así como del Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, la Dirección General de Asuntos Jurídicos en base al análisis de los últimos 4 años, determinó la probabilidad de ocurrencia para estimar los asuntos cuyas condenas pudieran resultar desfavorables para el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, lo que representa el 30% de estos pasivos laborales que ascienden a la cantidad de \$68,584.5 registrados en provisiones a largo plazo.

- **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 asciende a \$10,659.0 el cual se encuentra actualizado hasta el 31 de diciembre de 2022, 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.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

INGRESOS DE GESTION	2022	2021
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	3,618,216.7	3,826,861.8
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	15,752.8	4,549.7
Ingresos Financieros	679.5	159.8

CUENTA PÚBLICA 2022

Donativos en Especie	2,582.1	12,439.5
Total Ingresos de Gestión	3,637,231.0	3,844,010.8

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	2022	2021
Servicios Personales	1,667,808.7	1,610,475.7
Materiales y Suministros	76,675.3	62,415.9
Servicios Generales	328,439.0	297,093.8
Transferencias y Otras Ayudas	1,544,836.4	1,863,174.1
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	87,973.0	(4,461.9)
Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,705,732.4	3,828,697.6

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El Gasto correspondiente a Servicios Personales representa el 45.0% 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 2.1% 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 8.9% del total, esto obedece principalmente al pago de Servicios y Mantenimiento para el buen funcionamiento del Sistema.

El Gasto relativo a Transferencias, representa el 41.7% 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 2.3% 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 Déficit del Ejercicio, por un monto de \$ 68,501.3

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2022	2021
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	0	0.0
Efectivo Bancos Dependencias	86,710.6	56,230.8
Total Efectivo y Equivalentes	86,710.6	56,230.8

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	2022	
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1.- Ingresos Presupuestarios		3,619,663.1
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		19,014.3
Otros ingresos contables no presupuestarios	19,014.3	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables		1,446.3
Otros ingresos presupuestarios no contables	1,446.3	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		3,637,231.1
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1.- Total de los egresos presupuestarios		3,619,669.1
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables		1,446.2
Otros egresos presupuestarios no contables	1,446.2	
3.- Mas gastos contables no presupuestarios		87,509.4
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,926.5	
Provisiones	87,020.7	
Disminución de inventarios	218.7	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	(7,877.5)	
Gastos con Recursos Propios	1,221.0	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		3,705,732.3

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 por los servicios prestados por el SNDIF.

Los Otros Ingresos Presupuestarios No Contables, son los Recursos Ejercidos por Capitulo 5000 y que contablemente son Activo Fijo.

Los Otros Egresos Presupuestarios No Contables, son los Recursos Ejercidos por Capitulo 5000 y que contablemente son Activo Fijo.

CUENTA PÚBLICA 2022

Los Gastos Contables no Presupuestarios se componen de Depreciaciones, Gastos de Ejercicios Anteriores, Depuración de Cuentas, Provisiones, Entregas de Donativos en Especie y Gastos con Recursos Propios.

Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2022
Depreciaciones	6,926.5
Gastos de Ejercicios Anteriores	(10,670.8)
Provisiones	87,020.7
Salida de Almacén Entrega de Donativos	2,793.3
Gastos con Recursos Propios	1,221.0
Disminución de Bienes por Obsolescencia	218.7
Total Otros Gastos Contables No Presupuestarios	87,509.4

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	2022	2021
Inmuebles Destinados	76,882.1	76,882.1
Apoyo a DIF Estatales	468.2	468.2
Fideicomiso Bosques de las Lomas	13.4	10.7
Donativos y Asignaciones	821.6	1,032.8
Equipo de Transporte Depreciado	19.9	20.5
Depósitos en Garantía	1.9	1.9
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	160,030.4	240,020.1
Equipo de Transporte Bajo Contrato de Comodato	0	0
Total Cuentas de Orden	238,237.6	318,436.3

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2022	2021
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	3,636,095.2	3,826,861.8
Presupuesto de Ingresos Recaudado	(3,636,095.2)	(3,826,861.8)
Total Cuentas de Orden Presupuesto Ingresos	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Aprobado	(3,619,663.1)	(3,826,861.8)
Presupuesto de Egresos Ejercido	3,619,663.1	3,826,861.8
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. 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 2022

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 conforme a lo establecido en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio, aprobadas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- 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 el Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo; así como por aquellos juicios activos de los que jurídicamente se determinó un porcentaje con mayor probabilidad de ocurrencia, cuyas condenas se estima que en determinado momento pudieran resultar desfavorables para la entidad.

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 09 de marzo de 2023, 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. Gloria Morales Ramírez
Directora de Finanzas

C.P. Francisco José Isla Ramírez
Subdirector de Contabilidad