

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**
Este Rubro se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2023
Banamex, S.A. Cuenta 205-904744 Pago de Nóminas y Servicios	40,837.06	40,837.06
BBVA, S.A. Cuenta 0183153274 Pago de Impuestos	1,705.47	23,630,836.17
BBVA, S.A. Cuenta 011852193 Recursos Propios	57,072,933.93	24,617,608.16
BBVA, S.A. Cuenta 0120781312 Pago Cuotas ISSSTE	1,266,152.96	0.00
BBVA, S.A. Cuenta 0120781347 Viáticos y Pasajes	685,762.20	0.00
Banca Afirme, S.A. Cuenta 172108849 Nómina	3,933,030.53	8,700,165.61
Banca Afirme, S.A. Cuenta 172108857 Fondo Rotatorio	0.00	241,426.32
Banca Afirme, S.A. Cuenta 172108865 Viáticos	0.00	201,463.95
Banca Afirme, S.A. Cuenta 172108881 Recursos Propios	0.00	29,396,202.27
Banca Afirme, S.A. Cuenta 131161077 Otros Casos Nómina	11,071,913.41	0.00
Banca Afirme, S.A. Cuenta 131161085 Fondo Rotatorio	273,640.42	0.00
Banca Afirme, S.A. Cuenta 131163231 Donativos	300,169.00	0.00
Total en Efectivo e Inversiones en Valores	74,646,144.98	86,828,539.54

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:

DERECHOS A RECIBIR	2024	2023
Gastos por Comprobar (Viáticos)	352,300.23	146,591.19
Comisionados Habilitados	2,908,482.79	2,828,258.79
Gastos por Comprobar (Pasajes, Peajes y Gasolina)	33,589.00	0.00
Funcionarios	507,651.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	2,700.00
Deudores Anticipos Tesorería (Fondo Revolvente)	1,030,000.00	0.00
Estimación para Cuentas Incobrables	(26,317.38)	(26,317.38)
Total	4,805,705.64	2,951,232.60

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

- ❖ **Gastos por Comprobar Deudores diversos por Cobrar a Corto Plazo.** - Se integran por viáticos, pasajes, peajes y gasolina derivados de comisiones terrestres o aéreas y otros que se otorgan a los comisionados del SNDIF, de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

GASTOS A COMPROBAR	2024	2023 y Anteriores	TOTAL
Viáticos	253,543.90	98,756.33	352,300.23
Pasajes, Peajes y Gasolina	33,589.00	0.00	33,589.00
Total Gastos a Comprobar	287,132.90	98,756.33	385,889.23

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- ❖ **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	2024	2023
Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales	2,736,597.00	2,754,708.00
Dirección General de Integración Social	71,299.79	35,659.79
Dirección General de Asuntos Jurídicos	0.00	27,891.00
Otras Áreas	100,586.00	10,000.00
Total Comisionados Habilitados	2,908,482.79	2,828,258.79

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 revolviente 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:

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO (INVENTARIOS)	2024	2023
Mercancías Varias (Donativos)	205,161.82	1,701,867.08
Total Bienes Disponibles (Inventarios)	205,161.82	1,701,867.08

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

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	2024	2023
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,123.36	30,123.36
Bienes Inmuebles para Venta	1,272.56	1,272.56
Total	31,395.92	31,395.92

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 ser utilizados en beneficio social a través de las 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 ningún trámite, dicha facultad esta conferida al Fideicomitente.

Los rendimientos bancarios que ha generado esta cuenta en el 2024 ascienden a \$ 2,388.88 y un saldo acumulado al cierre de este ejercicio de \$20,416.01 y los cuales se encuentran registrados en cuentas de orden.

- **Anticipo a Proveedores**

Este rubro se integra como sigue:

ANTICIPO A PROVEEDORES	2024	2023
Am Zenit S.A. de C.V	855,728.71	855,728.71
Delfina Aguilar Sandoval	631,471.94	631,471.94
Lirem Inovation S de R.L. de C.V.	230,016.40	230,016.40
LMR Group S.A. de C.V.	794,942.76	794,942.76
Total	2,512,159.81	2,512,159.81

FUENTE: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Estos anticipos se dieron para la compra de uniformes y vestuario, conforme a lo estipulado en los contratos respectivos.

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Este rubro se integra como sigue:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2024	2023
Terrenos	476,447,431.51	476,447,431.51
Viviendas	900,471,418.15	900,471,418.15
Edificios no Habitacionales	1,616,937,381.63	1,616,937,381.63
Construcciones en Proceso	36,634,363.29	36,634,363.29
Mobiliario y Equipo de Administración	44,623,798.69	43,869,829.02
Mobiliario y Equipo Recreativo	5,746,946.00	5,734,026.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	131,245,220.04	131,044,293.12
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395,892.02	25,395,892.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,920,264.22	19,871,297.22
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,608,987.75	2,608,987.75
Subtotal Activo Fijo	3,260,031,703.30	3,259,014,919.71
Viviendas	(898,757,131.79)	(898,757,131.79)
Edificios no Habitacionales	(1,589,929,836.06)	(1,589,318,698.48)
Mobiliario y Equipo de Administración	(37,387,443.34)	(36,417,522.90)
Mobiliario y Equipo Recreativo	(4,087,632.24)	(3,909,794.46)
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	(119,956,757.90)	(119,123,196.09)
Vehículos y Equipo de Transporte	(25,139,022.62)	(25,081,167.62)
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	(17,483,330.19)	(17,190,385.56)
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	(438,164.09)	(437,717.75)
Subtotal de Depreciación	(2,693,179,318.23)	(2,690,235,614.65)
Total Activo Fijo Neto	566,852,385.07	568,779,305.06

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	2024	2023
Terrenos	61,748,673.68	61,748,673.68
Viviendas	2,922,375.40	2,922,375.40
Edificios Habitacionales	64,301,583.68	64,301,583.68
Construcciones en Proceso	36,634,363.29	36,634,363.29
Suma de los Bienes Inmuebles Valor Histórico	165,606,996.05	165,606,996.05

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

CONCEPTO	2024	2023
Terrenos	476,447,431.51	476,447,431.51
Viviendas	900,471,418.15	900,471,418.15
Edificios Habitacionales	1,616,937,381.63	1,616,937,381.63
Construcciones en Proceso	36,634,363.29	36,634,363.29
Suma de los Bienes Inmuebles con Revaluación	3,030,490,594.58	3,030,490,594.58

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
3,030,490,594.58	165,606,996.05	2,864,883,598.53

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	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	43,620,277.16	42,866,307.49
Mobiliario y Equipo Recreativo	5,648,084.23	5,635,164.23
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	129,289,952.06	129,089,025.14
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395,892.02	25,395,892.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	18,905,088.14	18,856,121.14
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	882,883.54	882,883.54
Suma de los Bienes Muebles Valor Histórico	223,742,177.15	222,725,393.56

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

CONCEPTO	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	44,623,798.69	43,869,829.02
Mobiliario y Equipo Recreativo	5,746,946.00	5,734,026.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	131,245,220.04	131,044,293.12
Vehículos y Equipo de Transporte	25,395,892.02	25,395,892.02
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,920,264.22	19,871,297.22
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,608,987.75	2,608,987.75
Suma de los Bienes Muebles con Revaluación	229,541,108.72	228,524,325.13

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
223,742,177.15	229,541,108.72	5,798,931.57

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

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.

CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles	165,606,996.05	165,606,996.05
Revaluación de Bienes Inmuebles	2,864,883,598.53	2,864,883,598.53
Subtotal de Bienes Inmuebles	3,030,490,594.58	3,030,490,594.58
Bienes Muebles	223,742,177.15	222,725,393.56
Revaluación de Bienes Muebles	5,798,931.57	5,798,931.57
Subtotal de Bienes Muebles	229,541,108.72	228,524,325.13
Depreciación de Bienes Inmuebles	(66,477,673.87)	(65,866,536.29)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,422,209,293.98)	(2,422,209,293.98)
Subtotal Depreciación y Revaluación de la Depreciación de Bienes Inmuebles	(2,488,686,967.85)	(2,488,075,830.27)
Depreciación de Bienes Muebles	(203,046,283.76)	(200,713,717.76)
Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(1,446,066.62)	(1,446,066.62)
Subtotal Depreciación y Revaluación de la Depreciación de Bienes Muebles	(204,492,350.38)	(202,159,784.38)
Total de Bienes Inmuebles y Muebles	566,852,385.07	568,779,305.06

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

- Otros Activos**

Sin información que revelar

PASIVO

- Pasivo Circulante**

- ❖ **Proveedores**

PROVEEDORES	2024	2023
Biomic Lab México SA de CV	0.00	2,859.21
Comercializadora Bersaglio, S.A. de C.V.	0.00	79,889.33
Hospital Medical, S.A. de C.V.	0.00	57,783.90
Novamedix, S.A. de C.V.	0.00	2,831.44
Viajes Premier, S.A. de C.V.	0.00	1,247,625.22
Total de Proveedores	0.00	1,390,989.10

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

❖ Cuentas y Documentos por Pagar (Acreedores Diversos)

ACREEDORES DIVERSOS	2024	2023
Servicios Personales por Pagar	1,027,871.46	983,512.02
Transferencias por Pagar	124,286.39	120,086.39
Laudos por Pagar	(257,931.39)	(257,931.39)
Funcionarios	36,845.02	(47,966.78)
Entrada de Mercancía y Recepción de Factura	89,780,691.47	(395,539.83)
Seguro de Separación Individualizado Institución	1,694,936.52	1,694,936.52
Seguro de Separación Individualizado Trabajador	527,719.76	527,719.76
Seguro de Separación Individualizado Prima Extraordinaria	513,475.32	513,475.32
Aportaciones Fondo de Ahorro Capitalizable	670,205.63	668,526.83
Pensión Alimenticia	248,510.55	195,229.11
Descuento por Requerimiento Judicial y Civil	38,362.29	28,813.65
Fondo de la Vivienda ISSSTE	(22,771.31)	432.14
Préstamo a Corto Plazo ISSSTE	44,277.53	44,277.53
Caja de Ahorros del SNTSNDIF	32,959.46	27,859.46
Sindicato Nacional de Trabajadores del SNDIF	32,187.51	35,019.39
Tesorería de la Federación Rendimientos	50,745.63	25,489.69
Cheques Cancelados por Vencimiento en Fecha de Cobro	625,456.04	625,456.04
Depósitos no Identificados en Cuentas Bancarias	332,796.39	323,821.56
Excedentes en Gastos por Comprobar	95,226.78	94,605.07
DIF´s Estatales	41,695.23	41,695.23
Tesorería Reintegros	757,277.94	518,270.58
Tesorería Penalizaciones	547,895.00	719,890.00
MetLife México, S. A.	30,422.14	30,422.14
Grupo Nacional Provincial, S. A.	58,738.36	58,738.36
Axa Seguros, S.A. de C.V.	123,172.29	123,172.29
Seguro Familiar ACE	3,825.00	3,825.00
MetLife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	2,796.80	2,796.80
Grupo Nacional Provincial, S. A. (Seg Col. de Retiro)	400,859.67	400,859.67
Seguro Institucional Potenciación Seguro Banorte	3,245.87	3,245.87
Descuentos Servicio de Comedor	104,805.00	104,805.00
Seguro Colectivo de Retiro (Laudos)	28,807.48	26,558.53
Seguros Atlas, S.A.	75.53	505.22
Cuotas Recup. Serv Asist CDI y Primaria DIF	3,300.00	3,300.00
Aseguradora Agroasemex, S.A.	81.46	
Total de Acreedores Diversos	97,702,848.82	7,245,907.17

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

❖ Retenciones y Contribuciones por Pagar

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	2024	2023
ISR sobre Sueldos y Salarios	54,808.23	197,915.88
ISR Honorarios Asimilados	(183,841.56)	(189,383.91)
Impuesto sobre Nóminas	3,461,478.00	5,158,656.99
Retención de 2/3 IVA	2,908.00	177,452.00
IVA Retenido 4%	0.00	0.00
ISR Régimen Simplificado de Confianza	504.00	2,157.85
ISR Seguro de Separación Individualizado	23,443.04	23,443.04
ISR Laudos	9,183,019.98	2,101,143.98
Impuesto Estatal Cedular	0.00	0.00
8% Cuotas ISSSTE Trabajadores	(271,407.83)	(271,902.29)
5% Cuotas FOVISSSTE Organismo	4,573,372.79	4,613,682.58
12.75% Cuotas ISSSTE Organismo	(473.45)	(13.69)
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,829,344.04	1,845,467.80
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Trabajadores)	5,360,485.55	5,414,006.91
ISSSTE Seguro Cesantía Edad Avanzada Vejez (Institución)	2,903,781.78	2,929,671.50
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Trabajador)	587,677.03	565,133.09
ISSSTE Ahorro Solidario (Aportación Institución)	1,909,955.26	1,836,761.87
8% Cuotas ISSSTE Trabajadores (Laudos)	620,198.19	492,062.60
ISSSTE Seg. Cesantía Edad Avanzada Trabajadores (Laudos)	843,260.61	668,854.20
5% I Millar	14,944.00	156,444.00
Adeudos por Recuperar	12.17	12.17
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar	30,913,469.83	25,724,566.57

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El saldo total de cuentas y documentos por pagar a mayo 2024 es por \$ 128,616,318.65

• Pasivo Diferido

Este rubro se integra como sigue:

❖ Pasivos Diferidos Corto Plazo

PASIVO DIFERIDO	2024	2023
Abastos y Distribuciones Institucionales S.A. de C.V.	4,041,880.58	4,041,880.58
ABC Uniformes, S.A. de C.V.	0.00	128,841.20
Aboutek, S.A. de C.V.	0.00	1,095,082.15
Aches Limpieza S.A. de C.V.	0.00	50,489.00
Almacenadora Kave S.A. de C.V.	576,929.97	576,929.97

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

Axtel S.A.B. de C.V.	0.00	850,780.49
Azteca Gas, S.A. de C.V.	243,526.25	243,526.25
Casanova Vallejo S.A. de C.V.	0.00	1,988,579.30
Castro Diésel Automotriz, S.A. de C.V.	137,559.05	137,559.05
Centro de Validación Digital CVDSA S.A. de C.V.	0.00	8,875.39
Chemdepot, S.A. de C.V.	3,712.00	8,352.00
Comercializadora Bersaglio, S.A. de C.V.	0.00	108,244.22
Comercializadora Electropura, S. de R.L. de C.V.	28,215.00	28,215.00
Comercializadora Ortichart S.A. de C.V.	507,058.27	507,058.27
Comité de Apoyo para Admin. Mant. y Const. Ptto. De Ctrol. Huixtla Chiapas	0.00	860,236.54
Consorcio Roca de Tics de México S.A. de C.V.	0.00	809,732.48
Corporativo Caner de Seguridad Privada S.A. de C.V.	0.00	101,661.35
Corporativo Ortopédico de Servicios Mostkoff, S.C. de P.R.L. de C.V.	0.00	3,993,242.00
Edenred México. S.A. de C.V.	796,392.19	997,480.03
Especialistas en Medios	0.00	12,760.00
Forefront in Health, S.A. de C.V.	34,242.39	83,602.65
Generación de Riqueza para Artículos Grandiosos Mexicanos, S.A. de C.V.	0.00	8,611,093.60
Hospi Medical, S.A. de C.V.	0.00	224,512.20
Instituto para la Seguridad de las Construcciones del Distrito Federal	629,015.09	629,015.09
Investigación y Desarrollo CR S.A. de C.V.	0.00	93,000.00
María Irma López Abundes	0.00	224,563.99
Mer Solutions, S.A. de C.V.	0.00	60,257.31
Mirval Group & Public Relations, S.A. de C.V.	0.00	611,659.44
Normatividad Integral Mexicana, S.A. de C.V.	0.00	5,016,373.65
Ortopedia Internacional S.A. de C.V.	0.00	351,090.24
Pan Rol S.A. de C.V.	510,628.75	510,628.75
Pemex Transformación Industrial	133,009.16	214,403.15
Praxair México, S. de R.L. de C.V.	23,664.00	23,664.00
Procesadora y Distribuidora los Chaneques S.A. de C.V.	2,827,820.36	2,827,820.36
Productos Serel S.A. de C.V.	1,673,510.20	1,673,510.20
Proveedora Mexicana de Artículos de Curación y Laboratorio, S.A. de C.V.	0.00	108,592.77
Proyectos Construcción y Suministro SIAP, S.A. de C.V.	3,273,415.38	3,273,415.38
Roost Control de Plagas y Servicios S.A. de C.V.	0.00	41,165.22
Russell Bedford México, S.C.	0.00	40,205.21
Saidpro, S.A. de C.V.	0.00	3,823,798.95
Semalyn, S.A. de C.V.	0.00	1,612,019.00
Servicio de Protección Federal	0.00	5,242,432.00
Servicio Postal Mexicano	0.00	19,916.88
Sistema Nacional DIF	0.00	268,403.23

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

Suministros Doxie S.A. de C.V.	0.00	11,155.14
Tecnicopy S.A. de C.V.	292,245.01	292,245.01
Textiles Luna y Sol S.A. de C.V.	106,616.96	106,616.96
Topo Táctico S.A. De C.V	211,931.61	211,931.61
Viajes Premier, S.A.	0.00	1,487,987.79
Total de Pasivo Diferido	16,051,372.22	54,244,605.05

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Provisiones a Largo Plazo

PROVISIONES	2024	2023
Demandas Laborales Corto Plazo	65,666,489.86	58,520,431.62
Impuestos sobre Nómina de los Estados a Corto Plazo	3,903,776.96	5,406,504.09
Provisiones a Corto Plazo	69,570,266.82	63,926,935.71
Pago de Derechos	20,425.00	7,969.00
Demandas Laborales a Largo Plazo	49,468,267.81	46,652,232.33
Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	51,148,705.58	67,149,636.80
Provisión para Gratificación Anual	18,549,265.44	0.00
Provisiones a Largo Plazo	119,186,663.83	113,809,838.13
Total de Provisiones	188,756,930.65	177,736,773.84

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El SNDIF tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 30 de junio de 2024 por \$ 188,756,930.65 y al 31 de diciembre de 2023 por \$ 177,736,773.84; que corresponden a sentencias por demandas laborales, impuestos y gratificación anual, 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 juicios laborales con condena económica contra el SNDIF, que han sido declarado firmes, los cuales ascienden a \$ 115,134,757.67 y se dividen en Corto Plazo \$ 65,666,489.86 y Largo Plazo \$ 49,468,267.81. 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 294 juicios activos registrados en cuentas de orden, de los cuales 247 son juicios laborales en proceso y 47 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 \$51,148,705.58 registrados en provisiones a largo plazo.

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

• **Gratificación Anual.** - Es una provisión que elabora la Dirección General de Recursos Humanos y se registra cada quincena junto con la nómina, con la finalidad de tener presente el importe que se ha generado a la fecha de esta prestación, la cual se cancela en el momento que se paga.

• **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, Yucatán y Zacatecas, el cual se encuentra actualizado hasta el 30 de junio de 2024, la Dirección General de Asuntos Jurídicos en conjunto con la Dirección General de Recursos Humanos, se encuentran en negociación con las autoridades pendientes para obtener la exención del impuesto correspondiente, y se integra como sigue:

IMPUESTO SOBRE NÓMINAS DE LOS ESTADOS	2024	2023
Aguascalientes	92,744.67	180,797.59
Baja California	161,162.59	265,494.14
Baja California Sur	285,485.30	442,937.71
Campeche	515,885.11	767,215.15
Chihuahua	205,873.69	392,460.73
Guanajuato	642,988.58	140,198.01
Guerrero	103,754.49	211,224.08
Nayarit	399,725.10	630,697.37
Nuevo León	449,161.22	653,250.06
Querétaro	129,060.23	221,894.29
Quintana Roo	417,864.20	658,799.84
Yucatán	365,049.47	569,560.37
Zacatecas	135,022.31	271,974.75
Total del Impuesto sobre Nómina de los Estados	3,903,776.96	5,406,504.09

❖ **Fondo de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo**

Sin información que revelar.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

• **Ingresos de Gestión**

INGRESOS DE GESTION	2024	2023
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,524,872,963.17	3,609,890,672.44
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,671,471.50	22,148,911.00
Ingresos Financieros y Otros Ingresos	3,345,906.49	1,298,040.21
Donativos en Especie	4,270,861.14	5,412,448.49
Total Ingresos de Gestión	2,544,161,202.30	3,638,750,072.14

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

Los ingresos de gestión son todos los ingresos que tiene la entidad (fiscales, propios y donativos en especie) en el ejercicio.

- **Gastos de Operación**

GASTOS DE OPERACIÓN	2024	2023
Servicios Personales	850,737,705.25	1,801,789,319.83
Materiales y Suministros	40,337,897.90	71,989,529.55
Servicios Generales	159,999,210.93	308,690,281.29
Transferencias y Otras Ayudas	1,612,713,874.17	1,403,225,451.22
Otros Gastos	918,635.36	25,367,748.58
Total de Gastos de Operación	2,664,707,323.61	3,611,062,330.47

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

El gasto correspondiente a servicios personales representa el 31.9% 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 los pagos por otras prestaciones sociales.

El gasto por concepto de materiales y suministros representa el 1.5% 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 6.0% del total, esto obedece principalmente al pago de servicios y mantenimiento para el buen funcionamiento del Organismo.

El gasto relativo a transferencias y ayudas, representa el 63.2% 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.

Los gastos generales, representan el 0.0% del total del gasto, que corresponden a gastos de ejercicios anteriores, provisiones, depreciaciones y entrega de las donaciones recibidas en especie.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

PATRIMONIO	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado	Patrimonio Neto
Patrimonio Neto Inicial 2024	509,462,930.90		
Aportaciones		0.00	
Donaciones de Capital		138,015.92	
Resultado del Ejercicio		(120,546,121.31)	
Resultados de Ejercicios Anteriores		(704,332,925.57)	
Revalúos		664,703,431.11	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		(17,182,788.11)	
Patrimonio Neto Final 2024			332,242,542.94
Totales	509,462,930.90	(177,220,387.96)	332,242,542.94

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

• Efectivo y Equivalentes

• Análisis de Saldos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2024	2023
Efectivo Bancos Dependencias	74,646,144.98	86,828,539.54
Total Efectivo y Equivalentes	74,646,144.98	86,828,539.54

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

• Detalle de Adquisiciones

ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	2024	2023
Bienes Muebles	138,015.92	205,459.92
Total Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles	138,015.92	205,459.92

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

• Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2024	2023
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(120,546,121.31)	27,687,741.67
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	138,015.92	205,459.92
Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	108,225,710.83	(27,775,284.13)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	86,828,539.54	86,710,622.08
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	74,646,144.98	86,828,539.54

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	2024
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1.- Ingresos Presupuestarios	2,524,872,624.13
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	19,288,239.13
Otros ingresos contables no presupuestarios	4,270,861.14
Otros ingresos y beneficios varios	15,017,377.99
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	(339.04)

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Reintegros Presupuestales por Aplicar	(339.04)	
4.- Ingresos Contables (4=1+2-3)		2,544,161,202.30
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1.- Total de los egresos presupuestarios		2,524,872,624.13
2.- Menos Egresos presupuestarios no contables		0.00
Otros egresos presupuestarios no contables	0.00	
3.- Mas gastos contables no presupuestarios		139,834,699.48
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,948,965.71	
Provisiones	(6,026,381.50)	
Disminución de inventarios	8,770.20	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	142,903,345.07	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		2,664,707,323.61

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 capítulo 5000 y que contablemente son activo fijo y los gastos con recursos propios.

Los otros egresos presupuestarios no contables, son los recursos ejercidos por capítulo 5000 y 6000, que contablemente son activo fijo y obras en proceso.

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	2024
Salida de Almacén Entrega de Donativos	5,467,566.40
Gastos Ejercicios Anteriores	(1,480,285.45)
Gastos con Recursos Propios	9,063,639.80
Diferencia entre los Gastos Contables y Presupuestarios	129,852,424.32
Total Otros Gastos Contables No Presupuestarios	142,903,345.07

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

- **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS**

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

❖ Contables

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	2024	2023
Inmuebles Destinados	76,882,136.15	76,882,136.15
Apoyo a DIF Estatales	468,199.28	468,199.28
Fideicomiso Bosques de las Lomas	20,416.01	18,460.52
Donativos y Asignaciones	205,161.82	1,701,867.08
Equipo de Transporte Depreciado	18,896.00	18,896.00
Depósitos en Garantía	1,924.95	1,924.95
Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	156,682,485.85	156,682,485.85
Total Cuentas de Orden	234,279,220.06	235,773,536.44

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

❖ Presupuestales

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2024
Presupuesto de Ingresos Autorizado	23,816,432.09
Presupuesto de Ingresos por Ejercer	2,539,890,002.12
Presupuesto de Ingresos Aprobado	(23,816,432.09)
Presupuesto de Ingresos Recaudado	(2,539,890,002.12)
Total Cuentas de Orden Presupuesto Ingresos	0.00
Presupuesto de Egresos Aprobado	(4,497,573,444.78)
Presupuesto de Egresos por Ejercer	507,784.62
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,972,158,454.60
Presupuesto de Egresos Ejercido	2,524,907,205.56
Total Cuentas de Orden Presupuesto Egresos	0.00

Fuente: Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia es el Organismo Público Descentralizado a que se refieren los artículos 172 de la Ley General de Salud y 27 de la Ley de Asistencia Social, cuenta con patrimonio y personalidad jurídica propios y es el coordinador del Sistema. 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 2024.
- 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 10 de agosto de 2023.

Junta de Gobierno

Titular del Organismo

- Dirección General de Asuntos Jurídicos
- Dirección General de Enlace Interinstitucional
- Unidad de Atención a Personas y Grupos Prioritarios
 - Dirección General de Alimentación y Desarrollo Comunitario
 - Dirección General de Atención a Personas y Grupos Prioritarios
- Unidad de Asistencia e Integración Social
 - Dirección General de Integración Social
 - Dirección General de Rehabilitación e Inclusión
- Procuraduría Federal de Protección de Niñas, Niños 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.
- Unidad de Administración y Finanzas
 - Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto
 - Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales
 - Dirección General de Recursos Humanos
 - Dirección General de Profesionalización y Cultura
- 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.

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

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

ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2024

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados el 22 de julio de 2024, 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

Revisó:

Elaboró:

Lic. Gloria Morales Ramírez
Directora de Finanzas

C.P. Francisco José Isla Ramírez
Subdirector de Contabilidad