

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. Notas al Estado de Situación Financiera

➤ **Efectivo e Inversiones en Valores**

- ♦ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (4) Efectivo e Inversiones en Valores		
	2013	2012
Fondos Fijos de Caja	98,561	125,393
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 205-904744 Pago de Nómina y Servicios	34,871,655	18,792,379
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 205-7740895 Ingresos por Donativos	14,681	2,507,126
Banamex, S.A. Cuenta Núm. 870-1440 Cuotas de Recuperación CREE's	0	1,161,913
BBVA Bancomer, S.A. Cuenta Núm. 01831-53274 Pago de Impuestos	15,000	1,655,535
HSBC México, S.A. Cuenta Núm. 4000-108449 Cuotas de Recuperación	15,851,070	13,714,296
HSBC México, S.A. Cuenta Núm. 4043-737022 Fondos Rotatorios	637	99,077
HSBC México, S.A. Cuenta Núm. 4041-493446 Pago de Viáticos	1,404	1,913
Subtotal Recursos Propios	50,754,447	37,932,239
Tesorería (Subsidio Recursos Fiscales)	42,718,355	29,522,804
Total en Bancos	93,472,802	67,455,043
Total Efectivo e Inversiones en Valores	93,571,363	67,580,436

➤ **Cuentas por cobrar**

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (5) Cuentas por Cobrar		
	2013	2012
Ingresos Devengados por Servicios Subrogados	0	(2,268,025)
Gastos por Comprobar	2,307,953	3,691,059
Comisionados Habilitados	826,062	1,010
Otros Adeudos (Nómina)	(103,866)	988,277
Deudores Diversos	2,560,103	4,125,452
Anticipos a Constructoras	316,751	316,751
Subsidios por Cobrar	0	0
Subtotal	5,907,002	6,854,524
Estimación para Cuentas Incobrables	(3,117,206)	(5,714,163)
Total Cuentas por Cobrar	2,789,797	1,140,361

Nota:

- ◆ **Gastos por comprobar.-** Se integra por viáticos, gastos a comprobar, telefonía celular y otros que se otorgan a los comisionados del SNDIF.
- ◆ **Comisionados Habilitados.-** Se integra por los gastos a comprobar de los comisionados habilitados para el pago de servicios y ayudas otorgados a:
 - Maria de Lourdes Austria Ortiz (Dirección General de Recursos Materiales y Servicios Generales) \$716,570
 - Mariela Amalia Padilla Hernández (Dirección General Asistencia e Integración Social) \$15,060.
 - Rufina Meléndez Rodríguez (Oficialía Mayor) \$70,000.
 - Ricardo Camacho Sanciprian (Dirección General de Rehabilitación) \$24,432.
- ◆ **Otros Adeudos.-** Se integra por gastos de nóminas quincenales derivados de sueldos cancelados (bajas de personal).

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

- ♦ **Deudores Diversos.-** Se integra por Adeudos por Servicios Subrogados \$1,610,186, Abastecedora de Colchones y Accesorios \$200, F. Ruiz e Hijos \$412, Cuotas de Recuperación DIF D.F. \$626,681, Mac Ingeniería y Servicios \$273,763 y Otros deudores \$48,862.

➤ Inventarios

- ♦ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (6) Inventarios		
	2013	2012
Almacén General	34,816,157	1,055,385
Mercancías Varias (Donativos)	2,272,876	1,205,718
Total Valor Histórico	37,089,033	2,261,103
Estimación para Materiales Obsoletos y de Lento Movimiento	(437,571)	(312,899)
Neto Valor Histórico	36,651,462	1,948,204
Incremento por Reevaluación	429,541	429,541
Valor Neto	37,081,003	2,377,745

➤ **Inmuebles, Mobiliario y Equipo**

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (7) Inmuebles, Mobiliario y Equipo		
	2013	2012
Terrenos	486,839,178	486,839,178
Edificios	2,543,723,421	2,543,723,421
Mobiliario y Equipo	38,436,385	37,593,058
Equipo de Transporte	18,066,672	18,066,672
Equipo Médico	127,223,120	127,587,967
Maquinaria y Equipo Industrial	23,690,496	22,466,260
Equipo de Cómputo	4,205,658	3,723,960
Construcciones en Proceso	44,272,538	76,811,324
Activo Fijo en Almacén	3,304,355	2,996,462
Total Activo Fijo	3,289,761,823	3,319,808,302
Depreciaciones	(2,637,444,534)	(2,619,965,912)
Activo Fijo neto	652,317,289	699,842,390
Total Inmuebles, Mobiliario y Equipo	652,317,289	699,842,390

El Sistema tiene la posesión de un terreno que se encuentra en proceso de regularización, su propiedad proviene del Gobierno Federal; en este predio se encuentran las instalaciones del Centro de Rehabilitación (CREE Iztapalapa) en el Distrito Federal. La Dirección de Administración Inmobiliaria del Gobierno del Distrito Federal ha informado que se encuentra en estudio la elaboración del Decreto de Desincorporación.

El día 11 de diciembre de 2001, el Director General Jurídico y de Enlace Institucional de este Sistema Nacional, giró Oficio No. 1800/01 al Director de Expropiaciones y Estudios Técnicos de Reserva del Gobierno del Distrito Federal, solicitándole el estado actual que guarda éste trámite.

Mediante oficio No. DAJ de fecha 21 de octubre de 2002, se solicitó a la Directora de Patrimonio Inmobiliario del Gobierno del D.F., se informara el grado de avance que guarda la desincorporación de este predio.

Desde el mes de diciembre de 2011, se provisionó la cantidad de \$3'500,000.00 (Tres millones, quinientos mil pesos 00/100 M.N.) para la regularización jurídica de este inmueble, según estimación de la Dirección General Jurídica y de Enlace Institucional.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta y se registra mensualmente con cargo al resultado del ejercicio.

➤ **Derechos Fiduciarios**

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (8) Derechos Fiduciarios sobre Terrenos		
	2013	2012
Inversiones en Tránsito y Otros Valores	30,124	29,324
Bienes Inmuebles para Venta	1,272	1,272
Subtotal	31,396	30,596
<u>Fideicomiso Carnet-Serfin DIF</u>		
Banco Santander, S.A.	6,320,083	6,222,316
Total Fideicomisos	6,351,479	6,252,912

Su saldo en libros de acuerdo a los Estados Financieros de la Fiduciaria al 31 de Diciembre de 2013, es de \$6,351,479 y al 31 de Diciembre de 2012, es de \$6,252,912.

Con fecha 3 de marzo de 1976, el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, constituyó un Fideicomiso actuando como Fiduciario Banco Mexicano Somex, S. N. C. actualmente Banco Santander Mexicano, a favor del Instituto Mexicano de Asistencia a la Niñez, hoy Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia, mismo que a la fecha se encuentra en proceso de extinción.

El Comité Técnico del Fideicomiso en su VIII Sesión Ordinaria celebrada el 6 de Diciembre de 1999, aprobó realizar las gestiones necesarias para la liquidación del Fideicomiso y se determinó presentar este asunto al H. Junta de Gobierno del DIF.

En la XIX Sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno del día 15 de Noviembre de 1999, se autorizó revertir a la S.H.C.P, como Fideicomitente, la propiedad de los 8 lotes pendientes de venta.

En reunión del Comité Técnico del Fideicomiso del 25 de Noviembre de 1999, se acordó por unanimidad notificar a la S.H.C.P. en su carácter de Fideicomitente único de la Administración Pública Federal el acuerdo No.15 del Órgano de Gobierno del DIF por el que se autoriza extinguir el Fideicomiso.

Derivado de lo anterior el Director General de Programación y Presupuesto de Salud, Educación y Laboral, remitió Oficio No. 315-1-3166, al Procurador Fiscal de la Federación, notificándole los acuerdos tomados por la H. Junta de Gobierno del DIF a fin de que se revierta la propiedad de los 8 lotes pendientes de venta para proceder a la extinción del Fideicomiso.

El 19 de Febrero de 2000, el Comité Técnico se reunió a efecto de analizar los requerimientos planteados a la Procuraduría Fiscal de la Federación para poder continuar con el proceso.

Debido a que no se recibió respuesta, el DIF convocó a nueva Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso, la cual se llevó a cabo el 8 de Agosto de 2000, en esta Sesión por ser de su competencia se determinó que el Banco Santander continuará con los trámites correspondientes.

El Fideicomiso CARNET-SERFIN-DIF fue creado en el año de 1991 con el propósito de recibir las compensaciones económicas derivadas del convenio establecido con "Banca Serfin, S. N. C. para la creación de la "Tarjeta de Afinidad CARNET-SERFIN DIF" y con el fin de contribuir al desarrollo de los programas asistenciales de "Atención y Mejoramiento Nutricional" y "Promoción del Desarrollo Familiar y Comunitario" que esta institución tenía instituidos al momento de la apertura, quedando como Fideicomitente el Sistema Nacional para el Desarrollo Integral de la Familia.

Los recursos para este Fideicomiso proviene de particulares; el Sistema Nacional DIF no efectuó ninguna aportación al mismo, quedando a criterio del Comité el destino de los recursos con los que cuenta el mismo.

Los intereses generados por estos Fideicomisos se registran en la cuenta de Otros Ingresos.

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

➤ Proveedores

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (9) Proveedores		
	2013	2012
ABADI, S.A. de C.V.	0	169,070
Atramo Alonso, S.de R.L. de C.V.	0	16,800
Biomaster Products, S.A. de C.V.	0	191,835
Casanova Rojas Tomás	1,589	0
Central de Servicios y Mantenimiento Distrimex, S.a. de C.V.	0	58,945
Centro de Investigación y Docencia Económica, A.C.	599,577	0
Christian Peña Piedra	7,900	7,900
Claudia Verónica Iglesias Padrón	47,667	0
Comercializadora Inmobiliaria del Bosque, S.A. de C.V.	10,108,803	0
Conceptos Avanzados en Turismo y el Mundo es Tuyo, S.A. de C.V.	116,925	19,551
Congresos Convenciones & Eventos, S.A. de C.V.	0	399,910
Constructora y Comercializadora Enlace, S.A. de C.V.	0	283,281
Consultores y Soporte AMD S.A. de C.V.	0	1,429,199
Cruz Roja Mexicana IAP	306,240	0
Distribuciones Especiales Fermart, S.A. de C.V.	0	15,360
Electropura, S.de R.L. de C.V.	11,883	0
Escore Alimentos, S.A. de C.V.	305,830	151,973
Especialistas en Medios, S.A. de C.V.	0	21,924
Espinosa Cruz Juan Francisco	39,816	0
Esteripharma México, S.A. de C.V.	0	98,641
F. Ruiz e Hijos, S.A. de C.V.	11,121	268,740
Farmacos Especializados, S.A. de C.V.	16,494	16,494
Fondo de Invest. Cient. Y Desarrollo Tecnológico del IPN	108,000	0
Formas Eficientes,S.A. de C.V.	0	677,961
Fum Liller Plus, S.A. de C.V.	0	15,912
GB Industrial y Servicios, S.A. de C.V.	0	276,753
Gobierno del Distrito Federal	0	1,741,850
Grupo CORPOTEC Servicios Profesionales, S.A. de C.V.	0	18,049
Grupo DAKAMAR, S.A. de C.V.	1,955	1,955
Grupo de Tecnología Cibernética, S.A. de C.V.	0	1,448,255
Grupo Promotor de Tecnología y Servicios, S.A. de C.V.	0	159,770
Grupo Proveedor Ortopedico, S.A. de C.V.	211,120	0
Grupo Ximhrod, S.A. de C.V.	9,005	0

NOTA (9) Proveedores

Impresora y Encuadernadora Progreso S.A. de C.V.	0	1,201,112
Israel Arturo Castillo Badillo	47,190	0
J Y M Ingenieros, S.A. de C.V. (OBRA)	0	577
Jasben y Asociados, S.A. de C.V.	114,330	0
La Cosmopolitana, S.A. de C.V.	53,879	530,843
Lider Desarrollo Comercial, S.A. de C.V.	6,362	6,362
LIMPIATEC, S.A. de C.V.	0	496,522
Mafigue, S.A.P.I. de C.V.	576,952	0
Manuel Germán Ruiz y Quiroz	12,922	0
Medicamentos de Morelos, S.A. de C.V.	24,528	0
MEXHOSA, S.A. de C.V.	4,772	4,772
MKT Servicios Integrales, S de R.L. de C.V.	4,140	4,140
Multisistemas y Tecnología, S.A. de C.V.	50	50
O And P de México, S.A. de C.V.	2,842	0
Organización de Actividades Didácticas y Recreativas, A.C.	385,525	
Pan Rol, S.A. de C.V.	58,362	77,974
PEGASO PCS, S.A. de C.V.	0	14,711
Prestaciones Universales, S.A. de C.V.	0	26,441,190
Procesadora Purificadora y Embotelladora Venec, S.a. de C.V.	0	26,960
Procesos Inteligentes de Lavado, S.A. de C.V.	12,319	9,851
Productos SEREL, S.A. de C.V.	0	881,286
PROXAIR México, S. DE R.L. de C.V.	9,164	40,206
Salcedo Rodríguez Eduardo	0	78,814
Saneamiento Industrial, S.A. de C.V.	16,313	9,329
Seguridad Privada Hospitalaria y Empresarial, S.A. de C.V.	0	51,866
Servicio e Integración Biomédica de México, S.A. de C.V.	0	263,803
Servicio Ermita, S.A. de C.V.	213,713	26,894
Servicio Postal Mexicano	56,719	91,144
Servider, S.A. de C.V.	0	17,818
SUPERISSSTE	686	324,354
Syteco, S.A. de C.V.	0	598,254
Tecnología Industrial Científica, S.A. de C.V.	0	359,584
Topsur Dos, S.A. de C.V. (OBRA)	0	32,255,430
TRIDEX del Noroeste, S.A. de C.V.	0	271,103
UTR Servicios, S.A. de C.V.	0	191,818
XEROX Mexicana, S.A. de C.V.	0	15,319
Total Proveedores	13,504,693	71,782,214

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

➤ Acreedores Diversos

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (10) Acreedores Diversos		
	2013	2012
Seguro de Separación Indiv. Institucion	246,544	67,560
Seguro de Separación Indiv. Trabajador	188,725	9,741
Seguro de Separación Indiv. Prima extraordinaria	(5,934)	(5,434)
Aportaciones Fonac	(41,823)	(41,826)
Pensión Alimenticia	23,564	189,692
Seguro Institucional (Potenciacion)	(927,247)	(861,306)
Préstamo ISSSTE a Empleados	(5,060)	26,305
Sindicato Nacional de Trabajadores	95,500	96,523
Tesorería de la Federación Rendimientos	105,798	130,145
Cheques cancelados por vencimiento en fecha de cobro	446,262	670,679
Cheques cancelados por error en el nombre del beneficiario	0	(3,489)
Depósitos no identificados en ctas bancarias	2,538,150	2,851,473
Excedentes en Gastos por Comprobar	734	734
DIF's Estatales	61,484	25,655
Pasivos Varios	187,098	278,240
Reintegros Caja General	1,415	2,727
Tesorería de la Federación Reintegros	1,139,667	1,117,289
Retiro de viáticos HSBC	98,936	207,866
Tesorería del Gobierno del D.F. Saldo a favor de Agua	0	43,833
Tesorería del Gobierno del D.F. Saldo a favor de Predial	0	2,439
Telefonía	1,967	1,967
Servicios Subrogados por Recuperar	1,610,186	0
Metlife México, S. A.	(84,605)	(84,386)
Grupo Nacional Provincial, S. A.	281,974	218,366
AXA Seguros	(15,426)	(15,426)
Seguro Familiar ACE	5,025	5,025
Prima Extraordinaria potenciación	(31,144)	(31,106)
Ascendientes Potenciacion	(4,254)	(5,019)
Metlife México, S. A. (Seg Col. de Retiro)	(57,611)	0
Compañía de Luz y Fuerza	274,092	274,092
Total Acreedores Diversos	6,134,017	5,172,359

➤ Impuestos por pagar

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (11) Impuestos por Pagar

	2013	2012
I.S.R. Sobre Salarios	30,477,484	23,467,782
2.5% sobre Nóminas	2,904,516	2,524,410
Cuotas Patronales ISSSTE	0	23,695
ISSSTE Seg. de Cesantía edad Avanzada vejez (Institución)	2,143,850	2,065,922
Cuotas Trabajadores ISSSTE	0	122,954
ISSSTE Seg. de Cesantía edad Avanzada vejez (trabajador)	4,240,366	4,425,340
ISSSTE Ahorro Solidario (Institución)	697,833	644,412
ISSSTE Ahorro Solidario (trabajador)	214,718	198,279
5 al Millar	30,520	284,337
I.S.R. 10% sobre Honorarios	13,898	3,230
I.S.R. Retenido 10%	33,950	864,615
Impuesto al Valor Agregado	453,617	229,724
5% FOVISSSTE	3,376,144	3,253,648
Sistema de Ahorro para el Retiro	1,350,458	1,301,422
Derechos por Suministro de Agua	0	61,230
Impuesto Predial	0	3,015
Total Impuestos por Pagar	45,937,354	39,474,015

➤ **Exenciones fiscales**

- ♦ 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.
 - **Impuesto Empresarial a Tasa Única**, al no ser contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

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

Contingencias y Compromisos

- Este rubro se integra como sigue:

NOTA (13) Contingencias y Compromisos		
	2013	2012
Demandas Laborales	29,662,471	14,455,445
Pago de Derechos	3,500,000	3,500,000
Juicios Administrativos	2,167,234	4,011,842
Impuestos Sobre Nómina de los Estados	5,621,006	1,725,130
Total Contingencias y Compromisos	40,950,711	23,692,417

El sistema tiene creada una provisión de contingencias y compromisos al 31 de Diciembre de 2013 por \$40,950,711 y al 31 de diciembre de 2012 por \$23,692,417, que de acuerdo a estimaciones realizadas por la Dirección General Jurídica y de Enlace Institucional respectivamente, cubre los adeudos que pudieran resultar en contra del organismo. (Sentencias por Demandas Laborales, Juicios Administrativos, Regularización Jurídica del Inmueble CREE Iztapalapa).

Las contingencias que corresponden a demandas laborales, las cuales a la fecha de los estados financieros no se tiene sentencia, la Dirección Jurídica y Enlace Institucional sigue el siguiente procedimiento:

Se cuantifican los conceptos de la demanda consistentes 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.

Por otra parte, se tiene una provisión para el pago del impuesto local sobre nóminas de los Estados de Aguascalientes, Chihuahua, Guanajuato y Querétaro, en los cuales se tiene en negociación para contar con exención del impuesto.

➤ Patrimonio

El saldo se origina de las aportaciones realizadas por el Gobierno Federal para la creación del Sistema, así como por los aumentos y disminuciones derivados de altas o bajas de Activo Fijo recibido en donación o traspaso, los cuales se registran a su costo de adquisición o donación y por los Subsidios de Inversión recibidos del Gobierno Federal.

Es importante señalar, que el Patrimonio con relación al ejercicio 2012, se incrementó en \$241.6 miles de pesos, esto debido a los donativos recibidos por Instituciones tanto públicas como privadas por un importe de \$434 miles de pesos en bienes capitalizables.

Respecto a, “Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso”, durante el período reportado se recibieron \$3.3 millones de pesos para inversión.

➤ **Subsidios del Gobierno Federal**

Los Ingresos por Subsidios del Gobierno Federal se agrupan conforme a su naturaleza en Operación e Inversión, reconociéndose en este renglón de acuerdo a los importes mensuales que se autorizan en cada una de las afectaciones presupuestales.

- ♦ El subsidio autorizado para los ejercicios fiscales 2012 y 2013 se integra de la siguiente manera:

NOTA (15) Subsidios del Gobierno Federal		
	2013	2012
Subsidio de Operación	2,014,567,483	1,900,549,269
Subsidio de Inversión Capitalizable	3,304,355	39,777,026
Subsidio de Inversión No Capitalizable	26,280,956	0
Neto Subsidios	2,044,152,794	1,940,326,296

➤ **Donativos**

- ♦ Este rubro se integra como sigue:

NOTA (16) Donativos		
	2013	2012
Donativos en Efectivo	27,966,762	0
Donativos en Especie	35,727,563	6,970,712
Total Donativos	63,694,325	6,970,712

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

-Donaciones en Efectivo

Integración de Donaciones en Efectivo		
	2013	2012
Oficina Económica y Cultural de China Taipei	1,034,935	0
888 Revitaliza, S.A. de C.V.	5,000	0
Fundación BBVA Bancomer	500,000	0
Vacation Class, S.A. de C.V.	5,000,000	0
Desarrollo Marina Vallarta, S.A. de C.V.	5,000,000	0
Chivas de Corazón, S.A. de C.V.	5,221,220	0
INFONAVIT	5,000,000	0
Jabatan Akautan Negara Mala	1,236,999	0
Ocesa Promotora, S.A. de C.V.	3,018,266	0
Ernesto Zedillo Ponce de León	630,342	0
Philip Morris Cigatam Productos y Servicios S. de R.L. de C.V.	1,320,000	0
Total Donativos	27,966,762	0

-Donantes en Especie

Integración de Donaciones en Especie		
<u>Donante</u>	2013	2012
Bienes de Consumo		
Administracion, Capacitacion, Consultoria y Servicios Devha Devha, S.C.	37,752	0
Afianzadora Insurgentes, S.A. de C.V. Grupo Financiero Aserta	0	2,000
Alcón Laboratorios, S.A. de C.V.	129,080	0
Banco Forjadores S.A., Institución de Banca Múltiple	45,600	0
Barilla México, S.A. de C.V.	139,854	0
Bayer de Mexico, S.A. de C.V.	1,719,443	0
Bimbo, S.A. de C.V.	779,098	0
Bonafont, S.A. de C.V.	1,101	0
Calzado Industrial Duramax, S.A.	431,520	0
Centro de Vida Lomas, A.C.	66,800	0
Cobus, S.A. de C.V.	69,650	116,800
Colgate Palmolive, S.A. de C.V.	0	34,900
Comecializadora Arush, S.A. de C.V.	53,450	0
Comercial Sheva, S.A. de C.V.	492,929	0
Comercializadora Cun, S.A. de C.V.	64,800	0
Con Alimentos, S.A. de C.V.	161,420	0
Conservas la Costeña, S.A. de C.V.	21,132	0
Consorcio Intenracional de Diversión, S.A. de C.V.	23,295	0
Consultores y Soporte AMD, S.A. de C.V.	0	76,500
Coppel, S.A. de C.V.	142,035	0
Diltex, S.A. de C.V.	0	605,832
Dirección de filiales Televisa	5,807	0
El Palacio de Hierro, S.A. de C.V.	7,856,402	0
Embajada de la República Popular de China	284,437	0
Emilio Serafín Ramos Saavedra	0	10,360
Empacadora San Marcos, S.A. de C.V.	479,250	0
Envasadora la Suprema, S.A. de C.V.	112,967	0
Envases Universales de México, S.A de C.V.	518,800	0

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Integración de Donaciones en Especie

Everardo Padilla Hernandez	1,000	0
Fancisco Leonardo Bustamante Roldán	35,000	0
Ferrero de Mexico, S.A. de C.V.	544,647	3
Fundacion Chrysler, IAP	774,000	0
Fundación CIE	238,625	96,931
Fundación Hermes Music, A.C.	446	0
Fundación Ingeniero Alejo Peralta y Díaz Ceballos IBP	1	0
Fundación Telmex, A.C.	1,020,000	875,316
Funerales Santo Domingo	9,000	0
Grupo Rojo Alaniz S.A.P.I. de C.V.	27,500	0
Home Depot Mexico, S de R.L. de C.V.	323,454	0
Ingegración y Transformación, S.A. de C.V.	910,958	0
Irma Ma. Guadalupe Cruz González	8,500	0
J. Garcia Lopez S.A. de C.V.	15,815	0
Jesús Javier Montero Casillas	1	0
Joaquina Elvira Romano Ibañez	1,300	0
Jugos del Valle, S.A.P.I. de C.V.	2,363,494	0
Juzgado Octavo de lo Familiar del D.F.	0	14
Kimberly Clark México, S.A. de C.V.	522,004	0
Landsteiner Scientifics, S.A. de C.V.	28,780	40,194
Lic. Gisell González Salgado	9,980	0
Lubarca, S.A. de C.V.	0	40,000
M.M.I., S.A. de C.V.	0	95,275
Macario Jiménez Malpica	49,100	0
Marcas Nestle, S.A. de C.V.	51,845	0
María de Lourdes Bravo Delgado	8,000	0
Mattel de México, S.A. de C.V.	968,812	486,315
Mayoli Splinder de Mexico, S.A. de C.V.	48,570	0
México Cabala, A.C,	10,962	0
Mueblemundo, S.A. de C.V.	48,156	0
Novartis Farmacéutica, S.A. de C.V.	2,020,275	0
Peliculas Rodriguez, S.A. de C.V.	15,000	0
Procuraduría General de la República	7	0
Proter and Gamble Internacional Operations, S.A.	2,571,835	3,940,438
Reyno Aventura	0	26,887

Integración de Donaciones en Especie			0
SAE		347,911	236,911
Saint Gobain Mexico, S.A. de C.V.		27,599	0
Samsung Electronics Mexico, S.A. de C.V.		3,015,850	0
Sandra Chavez		0	1
Secretaría de Hacedura y Crédito Público		1,371	0
Shalon Logistics. S.A. de C.V.		0	20,000
Sonata, S.A. de C.V.		11,600	0
Spring Air Mexico, S.A. de C.V.		200,000	0
Tramontina de Mexico, S.A. de C.V.		30,274	0
Tresmontes Lucchetti, S.A. de C.V.		14,974	0
Universidad Tecnológica de México, S.C.		0	19,491
Whirlpool México, S.A. de C.V.		129,160	0
Wilson Sporting CO. De México S.A. de C.V.		0	244,147
Ximenta Fernández García		2,826	0
Suma de Integración Donativos en Especie		35,727,563	6,970,715

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

➤ Bienes Capitalizables

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

Bienes Capitalizables		
	2013	2012
Afianzadora Insurgentes, S.A. de C.V.	0	2,000
Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.	30,690	0
Consultores y Soporte AMD, S.A. de C.V.	0	76,500
Electra del Milenio S.A. de C.V.	0	22,639
Emilio Serafin Ramos Saavedra	10,360	0
Everardo Padilla Hernández	1,000	0
Fundacion CIE, A.C.	37,330	0
Fundación Hermes Music, S.A. de C.V.	156	
Fundación Mexicana de Apoyo Infantil	0	25,931
Fundación Mexicana de Aviación, I.A.P.	0	54,398
Fundación Wheelchair	0	100
Grupo J&M, S.A. de C.V.	8,128	0
Juan Francisco Espinosa Cruz	0	2,400
Prestadora de Servicios PLSV, S.A. de C.V.	5,000	0
Roxana Higareda Montes	0	4,000
Secretaría de Gobernación (Coordinación General de Protección Civil)	340,422	0
Sra. Dina Foncerrada Montañó	1,500	5,000
Total de Bienes Capitalizables	434,586	192,968

➤ **Ingresos Propios**

Este rubro se integra como sigue:

NOTA (17) Ingresos Propios		
	2013	2012
<u>Recuperación de Servicios Asistenciales</u>		
Servicios a la Comunidad	53,655	52,923
Servicios de Rehabilitación	29,299,391	30,240,781
Subtotal Ingresos Asistenciales	29,353,046	30,293,704
<u>Otros Ingresos</u>		
Otros Ingresos	75,290	58,189
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	0
Utilidades en Fideicomisos	206,020	236,466
Rendimientos Recursos Propios	81,262	47,078
Recuperación Siniestros	33,829	616,808
Sanciones a Contratistas y Proveedores	0	0
Servicio de Comedor	293,195	314,452
Ventas de bases para Licitaciones	0	0
Credenciales	4,180	8,200
Venta de Desperdicios	19,954	75,564
Venta de Vehículos	0	182,000
Tienda de Abarrotes CDC Tlazocihualpilli	0	0
Subtotal Otros Ingresos	713,730	1,538,757
Donativos en Efectivo	27,966,762	6,970,712
Donativos en Especie	35,727,563	
Total Otros Ingresos	64,408,055	8,509,469
Total de Ingresos	93,761,101	38,803,173

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

➤ Egresos

- ◆ Este rubro se integra como sigue:

Nota 18 Egresos

Centro Costo	Concepto	Servicios Personales	Materiales y Suministros	Servicios Generales	Transferencias	Obra Pública	Otras Ayudas	Gastos Generales	Total Acum 2013	Total Acum 2012
EGRESOS POR UNIDAD										
20000000	TITULAR DEL ORGANISMO	16,730,896	1,098,350	10,487,121	0	0	0		28,316,367	36,775,544
20500000	DIRECCION GRAL JURIDICA Y DE ENLACE INSTITUCIOI	39,894,277	925,708	10,338,155	39,543,029	0	79,500		90,780,668	86,939,144
20600000	DIRECCION GRAL DE ENLACE INSTITUCIONAL	18,968,008	771,189	6,028,142	0	0	115,118		25,882,458	24,620,133
20700000	DIRECCION DE PROFESIONALIZACION DE LA ASISTEN	20,961,343	714,459	10,799,055	0	0	0		32,474,857	31,081,450
21000000	UNIDAD DE ATENCION DE ATENCION A POBLACION	12,057,841	278,948	5,974,549	0	0	0		18,311,339	18,652,419
21200000	DIRECCIÓN GRAL ALIMENTACION Y DESARROLLO CO	33,182,282	4,631,585	11,962,597	98,944,001	0	23,968,918		172,689,382	97,054,704
21300000	DIRECCION GRAL DE PROTECCION A LA INFANCIA	129,890,766	8,635,956	45,730,389	79,758,446	0	879,400		264,894,957	319,166,666
22000000	UNIDAD DE ASISTENCIA E INTEGRACION SOCIAL	6,785,596	401,771	4,505,650	0	0	0		11,693,017	16,235,058
22100000	DIRECCION GRAL DE REHABILITACION Y ASISTENCIA	0	0	0	0	0	0		0	0
22200000	DIRECCION GRAL DE INTEGRACIÓN SOCIAL	332,916,121	52,398,756.35	82,774,389	45,364,798	26,079,648	5,146,480		544,680,193	484,210,213
22300000	DIRECCIÓN GRAL DE REHABILITACIÓN	276,134,182	13,338,154.51	51,065,965	69,357,145	0	1,360,952		411,256,398	337,655,727
23000000	OFICIALIA MAYOR	22,513,782	1,281,628	12,613,075	0	0	220,400		36,628,884	40,056,571
23100000	DIRECCION GRAL DE RECURSOS HUMANOS	158,110,474	7,666,367	32,060,585	0	0	8,673,355		206,510,781	214,236,273
23200000	DIR. GRAL DE PROGRAMACION ORGANIZACION Y PRE	33,731,845	1,095,182	11,907,742	381,871	0	0		47,116,641	45,844,806
23300000	DIR. GRAL. DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS C	65,432,533	7,701,886	43,851,940	0	0	0		116,986,360	108,818,227
24000000	ORGANO INTERNO DE CONTROL	16,359,269	269,476.89	3,807,808.91	0	0	0		20,436,555	27,056,072
TOTAL EGRESOS		1,183,669,216	101,209,416	343,907,162	333,349,291	26,079,648	40,444,122	0	2,028,658,856	1,888,403,005
GASTO DE EJERCICIOS ANTERIORES								(12,738,176) ***		5,341,935
DONATIVOS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO								34,660,406		13,006,113
PROVISIONES POR LAUDOS, JUICIOS, TRAMITES, ETC.								22,434,958		23,255,797
PROVISIONES POR CUENTAS INCOBRABLES								(2,596,957)		
PROVISION POR OBSOLESCENCIA								124,672		
I.V.A. ACTIVO FIJO								491,060 ***		0
MOVIMIENTOS POR DEPURACION DE CUENTAS								2,893 ***		(25,523)
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO								18,534,282 ***		23,305,342
TOTAL GASTOS GENERALES								60,913,136		64,883,663
*** OTROS GASTOS										
TOTAL EGRESOS		1,183,669,216	101,209,416	343,907,162	333,349,291	26,079,648	40,444,122	60,913,136	2,089,571,992	1,953,286,669

II. Notas de Gestión Administrativa

Constitución y objeto social

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.

Bases de preparación de los Estados Financieros

a. Normatividad contable. 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. Consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretenden presentar los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.

El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

El SNDIF ha adoptado estas normas de conformidad con los plazos establecidos para los organismos descentralizados.

En este sentido la preparación de los estados financieros se efectúa con base acumulativa y de conformidad con el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 20 de agosto del 2009, postulados básicos y demás dispositivos técnicos emitidos por el CONAC, publicados por el Consejo en diversas fechas y Normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del sector paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

Para el ejercicio de 2012 se emiten las normas de carácter general y específico de aplicación obligatoria para los entes públicos del sector Paraestatal, reconocimiento que se deriva de actualizaciones de las aplicables hasta 2011, y están alineadas a la armonización contable, en este sentido son las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP).

b. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. 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 estos 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.

c. Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.- De acuerdo al artículo 21 de la LGCG, la contabilidad se basará en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable.

d. Sistema contable vigente.- El sistema contable, está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y eventos que derivados de la actividad económica modifican la situación económica, financiera y patrimonial del SNDIF.

Tiene las siguientes características: facilita el reconocimiento de ingresos, gastos, activos, pasivos y el patrimonio; integra en forma automática las cuentas presupuestarias con las cuentas contables; permite que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información financiera; refleja un registro congruente y ordenado de cada operación; genera en tiempo real estados financieros y demás información que contribuye a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas.

Políticas contables significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros están reguladas por la normatividad gubernamental aplicable al Organismo, y son las siguientes:

a. Valores nominales – Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012 han sido preparados sobre valores nominales.

Efectos de la inflación en la información financiera

Ante la confirmación de un entorno económico no inflacionario según expresa la norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal – NIFGG SP 04 “Reexpresión”, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el visto bueno por la Secretaría de la Función Pública, para el ejercicio 2013 y 2012 no se reconocen los efectos de la inflación en la información financiera; hasta el ejercicio 2007 se reexpresaron las cifras de los Estados Financieros de acuerdo con las disposiciones establecidas en la Circular Técnica NIF-06 BIS “A”.

b. Efectivo. El efectivo consiste en numerario, depósitos en cuentas bancarias que no generen intereses e inversiones en instrumentos de alta liquidez se expresan a su costo histórico más intereses devengados, que no exceden a su valor de mercado. En el caso de los rendimientos que son generados por el Subsidio del Gobierno Federal, estos son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

Las utilidades o pérdidas en valuación se reconocen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.

c. Subsidios de operación e inversión proporcionados por el Gobierno Federal. De conformidad con la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 002, los Subsidios de Operación se registran como ingresos del ejercicio y los de Inversión Capitalizable se consideran como un incremento al Patrimonio.

d. Almacén. Los inventarios se valúan por el método de costos promedio, de acuerdo a lo que establece el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y del oficio circular 309-A-0035/2009 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

e. Propiedades, Muebles e Inmuebles. Se registran a su costo de adquisición, sin embargo hasta el ejercicio 2007 se les incorporó el reconocimiento de los efectos de la inflación, tal como se explica en el inciso anterior 3 a.

f. 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 %
Edificio y Construcciones	5
Mobiliario y Equipo	10
Maquinaria y Equipo de Operación	10
Equipo Médico	10
Equipo de Transporte	25
Equipo de Cómputo	30

SISTEMA NACIONAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA

g. Beneficio a los empleados. Las relaciones laborables 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).

h. Patrimonio. El patrimonio se integra por la parte contribuida, que son aportaciones del Gobierno Federal, y de donativos en especie realizados por diversas entidades, públicas y privadas; y la parte ganada se integra por el resultado neto de ingresos propios y subsidios del Gobierno Federal y las erogaciones realizadas, en cada ejercicio.

i. Reconocimiento de ingresos y gastos. Los ingresos se reconocen cuando se realizan, considerando el momento en que se presta el servicio de atención, terapias a los pacientes, el servicio de enseñanza al personal requirente y en los demás casos cuando se prestan los servicios.

El gasto contable, en el momento de reconocer una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que deriven de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas; independientemente de cuándo se paguen.

j. Apoyo de recursos fiscales de inversión recibido del Gobierno Federal. Son los recursos que se autorizan por el Gobierno Federal para actividades de inversión y se reconoce en el patrimonio al momento en que dichos fondos son aplicados.

k. Uso de estimaciones. En la preparación de los estados financieros se efectúan ciertas estimaciones, para lo cual se considera el estudio de ciertos supuestos para valuar aquellas partidas de los estados financieros, que requieren sean prestadas y reveladas en los mismos.

Para los efectos de consistencia pertinentes, hasta julio de 2012, la entidad registro el importe de las demandas laborales notificadas por la autoridad competente, mediante la creación de la previsión correspondiente, misma que se expreso en el Pasivo a Largo Plazo, específicamente en el rubro de “Contingencias y Compromisos”, dicha previsión se constituía con el reconocimiento del gasto en el momento de la notificación de la demanda a la entidad, independientemente del momento de pago de la sentencia a cargo de la institución. La constitución de esta previsión tuvo alcance en el déficit/superávit del ejercicio correspondiente.

Para efectos de la información financiera, se registra en el rubro de Contingencias y Compromisos” el importe de los juicios laborales en los que a la fecha del balance el Organismo ha sido sentenciado al pago respectivo, Asimismo, se contabiliza el gasto que le es relativo.

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

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros y sus notas fueron autorizados 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

Las notas forman parte de los Estados Financieros

Lic. María Teresa Colorado Estrada
Directora General de Programación, Organización y
Presupuesto

C. P. Moisés Gerardo Iturria García
Director de Finanzas
