

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

a) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del ente público, a una fecha determinada. Su estructura en Activos, Pasivos Hacienda Pública/Patrimonio, los activos están ordenado de acuerdo a su disponibilidad en circulantes y no circulantes, revelando sus restricciones y los pasivos por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente Público esta sujeto, así como sus riesgos financieros.

Activo

· Efectivo y Equivalentes

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	\$ 65,000.00	\$ 37,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 210,602,255.03	\$ 167,477,084.21
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 59,100,267.05	\$ 2,854,415.99
Suma \$	269,767,522.08 \$	170,108,500.20

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración, de acuerdo a Lineamientos Establecidos.

Concepto	Importe
JOSE ABEL MARTINEZ HERNANDEZ	\$ 10,000.00
AGUILAR MUÑOZ HECTOR	\$ 5,000.00
HERNANDEZ ORTIZ ALMA ROCIO (CREE)	\$ 20,000.00
VERONICA RODRIGUEZ ROCHA (EBEN EZER)	\$ 15,000.00
EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIERREZ	\$ 5,000.00
VIRGINIA ZUNIGA MALDONADO	\$ 10,000.00
Suma \$	65,000.00

- Sub Recursos Materiales
- Servicios Generales
- Centro Rehabilitación
- Casa Ebenezer
- Dirección Administrativa
- Dirección General

Bancos/Tesorería

Representa el monto disponible en instituciones bancarias de la cuenta de cheques, Se desglosan de la manera siguiente:

Banco	Importe
BANORTE CTA. 0205214316. DISPERSION DE NOMINA	\$ 1,529.95
CTA 73654 CUOTAS AUTISMO	\$ 119,715.22
CTA. 1046274855. SERVICIOS PERSONALES 2019	\$ 14,965.11
CTA. 1096122401 COMUNICACION SOCIAL ASISTENCIA A POB VULNERABLE	\$ 146.91
1096123396. SERVICIOS PERSONALES 2020	\$ 155.10
CTA. 1136487677 SERVICIOS PERSONALES	\$ 48,307.54
CTA. 1155696622 PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2021	\$ 54,481.52
CTA 42043 SERVICIOS PERSONALES 2022	\$ 652,988.29
CTA 862281 RAMO 33 2025	\$ 1,068.40
CTA 39420 FORTALEC.DIF MIGRACION	\$ 5,107.38
CTA 4651677 EOMTO UNIDADES BASICAS DE REHABILITACION	\$.00
CTA 26310 INGRESOS PROPIOS	\$ 236.36
CTA 53608 RAMO 33 2026	\$ 127,819,409.96

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Banco	SUMA	\$ 128,718,111.76
	Importe	
BBVA CTA 68632 BECAS ALIMENTARIAS PARA TODOS	\$ 317,403.33	
BBVA CTA 38466 INGRESOS PROPIOS	\$ 5,392,651.23	
BBVA CTA 38407 GASTOS DE OPERACION 2023	\$ 0.00	
BBVA CTA 38431 SERVICIOS PERSONALES 2023	\$ 2,966.66	
BBVA CTA 38520 CUOTAS CREE	\$ 546,895.28	
BBVA CTA 38539 AYUDAS TECNICAS Y ADITAMIENTOS	\$ 985,850.70	
BBVA CTA 38474 PENSIONES ALIMENTARIAS (PPNNA)	\$ 229,054.72	
BBVA CTA 38482 RECURSOS ESTACIONAMIENTO	\$ 786,103.26	
BBVA CTA 38504 TRANSPARENCIA	\$ 1,989.46	
BBVA CTA 38490 CECAPA	\$ 14,310.55	
BBVA CTA 137839 ESTANCIAS INFANTILES	\$ 1,666,666.63	
BBVA CTA 137812 FONDOS APOYO ASISTENCIA SOCIAL	\$ 1,703,692.66	
BBVA CTA 68675 MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD PRG ALIM 2023	\$ 121,442.88	
BBVA CTA 204307 MENS DIGNA PARA TODAS	\$ 272,630.94	
BBVA CTA 81899 GASTOS DE OPERACION 2024	\$ 37,702.85	
BBVA CTA 82003 SERVICIOS PERSONALES 2024	\$ 11,716.32	
BBVA CTA 80408 APOYO INSTITUCIONAL	\$ 360,879.07	
BBVA CTA 381602 GASTOS OPERACION 2025	\$ 21,170.78	
BBVA CTA 381637 SERVICIOS PERSONALES 2025	\$ 32,402,385.63	
BBVA CTA 515703 SERVICIOS PERSONALES 2026	\$ 35,330,247.40	
BBVA CTA 15800 GTOS OPERACION 2026	\$ 1,676,382.94	
Suma	\$ 81,884,143.27	
Total	\$ 210,602,255.03	

Inversiones Temporales

Banco	Importe
BANOTE M2025 03 0033854-4 C. B. F. A.	\$ 3,231,301.32
INV. BANORTE CONTRATO 0510350864 CTA 1215242043	\$ 45,717,367.14
INV. BANORTE CONTRATO 0511077878 ING PROPIOS	\$ 10,151,598.59
Suma	\$ 59,100,267.05

Se refleja el saldo del Fondo de Ahorro el cual son Aportaciones del Personal, Es Inversion Contrato 10350664 Para Prevision por Laudos

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

Concepto	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 720,588,525.27	\$ 775,765,479.07
Suma	\$ 495,683.19	\$ 457,325.97
Suma	721,084,208.46	776,222,805.04

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por: El saldo de los diferentes municipios por concepto de cuotas de recuperacion apoyo de medicamentos, desayunos escolares, abasto e insumo de alimentos, se forma por 58 subcuentas, una por cada municipio del Estado de San Luis Potosi,

Concepto	2026	2025
MEDICAMENTOS	\$ 98,751.05	\$ 98,751.05
DESAY ESC.FRIOS 2015	\$ 144,231.00	\$ 144,231.00
APOY.ALIM.MEN. 2015	\$ 25,296.00	\$ 25,296.00
ABAST. DE INSUM. ALIM. 2015	\$ 11,232.00	\$ 11,232.00

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

DESAY.ESC.FRIOS 2016	\$ 97,867.00	\$ 97,867.00
APOY. ALIM. MEN. 2016	\$ 54,416.00	\$ 54,416.00
ASIST.ALIM. A SUJETOS VULNERABLES 20	\$ 23,796.00	\$ 23,796.00
DESAY. ESC. FRIOS 2017	\$ 716,765.00	\$ 716,765.00
APOY. ALIM A NIÑAS.(OS) MEN. DE 5 AÑOS	\$ 47,808.00	\$ 47,808.00
ASIST.ALIM.A PERS. EN SIT. DE DESVENTA	\$ 12,600.00	\$ 12,600.00
DESAY. ESC. FRIOS 2018	\$ 357,431.00	\$ 357,431.00
APOY.ALIM A NIÑAS.(OS)MEN. DE 5 AÑOS 2	\$ 19,200.00	\$ 19,200.00
APOY.ALIM. A PERS EN SIT DE DESV 2018	\$ 7,800.00	\$ 7,800.00
DESAY. ESC. FRIOS 2019	\$ 485,958.00	\$ 485,958.00
APOY.ALIM A NIÑAS.(OS)MEN DE 5 AÑOS 2	\$ 85,886.00	\$ 85,886.00
DESAY. ESC. FRIOS 2020	\$ 1,820,065.00	\$ 1,820,065.00
ASIST.ALIM EN LOS PRIMRS. 1000 DIAS DE	\$ 22,664.00	\$ 22,664.00
C.R. DESAY ESC. FRIOS '21	\$ 615,514.85	\$ 615,514.85
ASIST.ALIM EN LOS PRIMRS 1000 DIAS DE	\$ 33,486.00	\$ 33,486.00
C.R. DESAY.ESC. FRIOS'22	\$ 88,592.00	\$ 88,592.00
C.R. ASIST.ALIM PRIMRS 1000 DIAS DE VID	\$ 1,952.00	\$ 1,952.00
C.R. ALIM. ESCOLAR MOD. FRIA '23	\$ 118,560.00	\$ 118,560.00
C.R. ALIMENT. ESCOLAR MOD. CALIENTE'2	\$ 285,677.97	\$ 285,677.97
C.R. AT N ALIMENT. PRIMEROS 1000 DIAS'2	\$ 11,320.00	\$ 11,320.00
Suma	\$ 5,186,888.87	\$ 5,230,513.87

Cuentas por Cobrar Secretaría de Finanzas

Representa los Ingresos Devengados de Recibos pendientes de Liquidar por parte de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado

PARTICIPACIONES

	2025
BECAS ALIMENTARIAS DE JUNIO A DICIEMBRE RECIBOS 10001, 10024, 10054, 10073, 10091, 10131, 10178	\$ 298,750,002.00
PROGRAMA ATENCION ADULTOS MAYORES R-9937	\$ 5,000,000.00
Suma	\$ 273,750,002.00

SUBSIDIOS

ESTACIONAMIENTO FUNDADORES JULIO A OCTUBRE R-10076-10094-10182-10185	\$ 2,181,640.00
COMUNICACION SOCIAL Y DIFUSION R-10085-10181	\$ 5,719,996.40
BECAS ALIMENTARIAS JUNIO A DICIEMBRE R-1002-10025-10055-10074-10092-10132-10179	\$ 433,749,998.00
Suma	\$ 441,651,634.40
	\$ 715,401,636.40
	\$ 720,588,525.27

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

	2025	2025
GASTOS A COMPROBAR	\$ 476,683.19	\$ 416,195.63
OTROS	\$ 20,000.00	\$ 41,130.34
Suma	\$ 496,683.19	\$ 457,325.97

1-el origen del saldo de esta cuenta se debe principalmente al otorgamiento de viáticos al personal de las diversas direcciones, lo anterior para cumplir con el puesto desempeñado, y los programas sociales de la institución.

2.-salidos pendiente de Gastos a Comprobar.

Anticipo a Proveedores

Representa el monto Anticipado del Servicio de Agua Nicolas Fernando Torre 800, Pendiente comprobacion Combustible de las Delegaciones Regionales, y pagos Anticipados.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

	2026
INTERFAPAS	\$ 1,896.00
NX CONTROL SA DE CV	\$ 173,500.10
AUTOSOS DE SAN LUIS	\$ 10,897.79
MARINA MICHELL GONZALEZ SANCHEZ	\$ 139,200.00
ASESORES EN EQUIPO ROTATIVO	\$ 19,627.20
SANDRA MORELOS	\$ 13,350.00
	\$ 398,471.09

Almacén de Materiales y suministros de Consumo

Materiales de Administración

El Almacén central del Dif Estatal concentra los materiales de Papelería y Limpieza para proveer a cada una de las direcciones y departamentos los útiles necesarios para llevar a cabo sus labores, dicho Almacén se encuentra bajo la responsabilidad de la Subdirección de Recursos Materiales los inventarios se realizan de forma anual y su control se lleva en el sistema Adminpaq, se desglosa como sigue:

	2026	2025
PAPELERIA	\$ 1,110,259.17	\$ 154,761.57
MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 691,645.25	\$ 374,896.24
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 1.00	\$ 1.00
COLCHONETAS	\$.24	\$.24
CATRES	\$.00	\$.00
PRENDAS DE VESTIR	\$.00	\$.00
suma	1801906.66 \$	529,649.05

Con respecto a la papelería y artículos de limpieza no hubo movimientos en el primer trimestre del 2026, de acuerdo a los reportes enviados de almacén central Las Colchonetas son para el Apoyo APCE (Apoyo a personas en condiciones de Emergencia), son administrados por la Procuraduría de las personas Adultas Mayores Gestion y Participación Social, Equipo de cómputo fue donativo pendiente de entregar, se entregaron los Catres según oficio 1588 Abril.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto	2026
SECRETARIA DE FINANZAS	\$ 3,779,348.00

corresponde a los Ingresos pendientes de hacer depósito por parte de la Secretaría de Finanzas

R-89251	593,610
FUNDADORES SEPTIEMBRE 2023	3,185,738
FUNDADORES FEBRERO, MZO, ABR, MAY, JUN, AG	3,779,348

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
TERRENOS	\$ 11,690,452.57	\$ 11,690,452.57
VIVIENDAS	\$ 4,914,000.00	\$ 4,914,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 51,222,511.71	\$ 51,222,511.71
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$ 70,000,000.00	\$ 70,000,000.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO \$	137,826,964.28	\$ 137,826,964.28

Concepto	2026	2025
Depreciación Acumulada de Viviendas:	\$ 919,410.00	\$ 821,130.00
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales:	\$ 21,647,769.92	\$ 20,267,090.28
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES \$	22,567,179.92	\$ 21,088,220.28
NETO BIENES INMUEBLES 31-03-2026	\$ 115,259,784.36	\$ 116,738,744.00

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Fecha 13/04/2026

Bienes Muebles, Intangibles, Depreciaciones, Amortizaciones
Bienes Muebles y su Depreciación

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 56,208,062.36	\$ 55,748,443.20
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 5,029,108.31	\$ 5,014,851.91
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 13,128,096.51	\$ 11,665,549.16
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 30,340,951.49	\$ 28,723,251.49
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 13,460.91	\$ 13,460.91
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,138,754.21	\$ 6,118,773.21
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 8,392.48	\$ 8,392.48
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES \$	110,866,826.27	107,292,722.36
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 86,578,531.00	\$ 79,789,639.55
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES \$	86,578,531.00	79,789,639.55
Bienes Muebles AL 31-03-2026 \$	24,288,294.27	27,503,082.81

Activos Intangibles y su Amortización

SOFTWARE	\$ 1,738,529.28	\$ 985,632.16
LICENCIAS	\$ 264,865.81	\$ 264,865.81
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES \$	2,003,395.09	1,250,497.97
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 479,279.52	\$ 291,780.04
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES \$	479,279.52	291,780.04
Activos Intangibles al 31-03-2026 \$	1,524,115.57	958,617.93

En este mes No se adquirió Activo Fijo

Políticas de Bienes Susceptibles de ser Inventariados
 son objeto de ser inventariados los bienes muebles cuyo valor es igual o superior a los 70 (umas), siempre y cuando los bienes se hayan adquirido con recursos provenientes de transferencias, Subsidios y Otras Ayudas estos bienes se registran en el Sistema Extranet de Oficialía Mayor de Gobierno del Estado de San Luis Potosí, asignándole un número de inventario.
 Son objetos de Asignación de registro los Bienes Muebles sea superior a 15 (umas), estos no se registran el sistema Extranet

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes
 se realiza conforme a lo establecido en las Reglas de registro y patrimonio emitidos por el CONAC, el cual establece que el monto de la depreciación como la amortización se calculara considerando el costo de adquisición del activo depreciable y amortizable menos su valor de desecho entre los años correspondientes a su vida útil o a su vida económica registrándose en los gastos del periodo con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio que esta dando el activo, lo cual servira para una estimación del costo de operación en un ente publico exclusivamente gubernamentales sin fines de lucro.

Activo Diferido
 Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 1,362,882,568.27	\$ 1,316,199,365.92
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 1,494,451.70	\$ 587,111.30
SUMA (1270) \$	1,364,377,019.97	1,316,786,477.22

En lo que corresponde a los **Activos Diferidos:** Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos corresponde a los Becas Alimentarias 2024, Proyectos Acciones corresponde a servicios de Publicidad Gastos pagados por adelantado son depositos en garantía de la comisión federal de electricidad.

DEPOSITOS EN GARANTIA

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 77,689.00
-----------------------	--------------

Deudores Garantia de Subsistencia Laudo

Representa el monto entregado con anticipacion a que se resuelva el Laudo, a David Lopez Martinez, Adolfo Alcalá, Hector Trejo Carbajal, Ma Cristina Castillo, Adriana Rivera, Hector Alvaro por Juicio Laboral, y Miguel Angel Martinez Castillo

	2026
ADOLFO OLVERA ALCALA	\$ 84,729.60
DAVID LOPEZ MARTINEZ	\$ 205,999.20
HECTOR TREJO CARBAJAL	\$ 168,605.00
MARIA CRISTINA CASTILLO MEDINA	\$ 50,107.50
ADRIANA RIVERA GONZALEZ	\$ 143,269.20
HECTOR ALVARO CRUZ	\$ 45,000.00
LAURA LIDIA ULLO CORPUS	\$ 55,287.00
MIGUEL ANGEL MARTINEZ CASTILLO	\$ 54,000.00
MIGUEL ANGEL BUSTAMANTE VILLALPANDO	\$ 47,772.00
IGNACIO ARTURO HERRERA ALMENDAREZ	\$ 168,703.20
ALBA KARIME GUERRA HERMANDEZ	\$ 42,001.20
MA DE LA LUZ PATLAN CAMACHO	\$ 153,347.40
MARGARITA BLANCO CALDERA	\$ 197,960.40
Pasivo	\$ 1,416,782.70

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	\$ 320,413,546.56	\$ 784,350,868.11
Suma de Pasivo	0	0

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 42,851,538.47
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 261,151,804.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,117,160.20
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,514,047.53
OTROS PASIVOS CIRCULANTES ADEFAZ	\$ 3,221,103.64
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 320,413,546.56

Proveedores por pagar a corto plazo lo conforman las siguientes saldos:

Concepto	Importe
COMISION FEDERAL ELECT. RFC.CFE370814010	\$ 9,039.00
INTERAPAS	\$ 3,774.00
INTERPHONET TELECOM, S.A. DE C.V.	\$ 63,800.00
JOVITA PUENTE FLORES	\$ 6,065.36
JUAN MIGUEL BRAVO ROSAS	\$ 13,565.20

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

COMERCIALIZADORA Y SUMINISTROS ETHAN, SA DE CV	\$ 6,923.99
VALE SERVICIOS GASOLINEROS	\$ 62,068.49
COMVALE DE MEXICO	\$ 15,162.43
JDG COMERCIALIZADORES Y SERVICIOS MICHOACANOS	\$ 42,671,160.00
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 42,851,538.47

Los cuales corresponden a saldos pendientes de liquidar en el siguiente mes que corresponden a : Servicio de luz de agua, renta de mexquillo, papelería, combustible, insumos alimentarios del R33

Contratistas Obra Publica
 lo conforman los siguientes saldos: Corresponden a Proveedores de Proyectos de inversión publica pendientes a la fecha, Programa de Becas Alimentarias, Programa Adultos mayores y Comunicación Social

Concepto	Importe
PRESUCAP SA DE CV	\$ 257,751,906.00
BCG LIMITED CONSULTING	\$ 2,320,000.00
DESARROLLO REGIONAL DE MEDIOS SA	\$ 1,079,988.00
Suma CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 261,151,984.00

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo
 a liquidarse en el siguiente mes

Concepto	Importe
RETENCIONES AL PERSONAL	\$ 2,441,245.02
IMPUESTOS MODALILDA 38	\$ 2,588,355.45
RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES ARRENDAMIENTO Y REGIMEN CONFIANZA	\$ 18,457.45
PENSIONES ALIMENTICIAS	\$.00
SINDICATOS	\$ 654,603.75
FONDO DE AHORRO	\$ 3,076,393.48
FONACOT	-\$ 1.25
CUOTAS PENSIONES DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 354,166.90
PRESTAMO DE PENSIONES A CORTO PLAZO	\$ 44,581.89
AMORTIZACIONES INFONAVIT	\$ 725,395.69
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$ 67,948.78
PRESTAMO PERSONAL PENSIONES PAGO DE ADEUDOS	\$ 40,512.07
FALGO VENTURES SA DE CV	\$ 105,500.97
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 10,117,160.20

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	Importe
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 4,142,964.50
CUOTAS DE RECUPERACION MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD	\$ 5,088,137.82
SUELDOS POR PAGAR LAUDOS	\$ 77,446.23
RETENCION POR ORDEN JUDICIAL	\$ 205,498.98
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,514,047.53

En esta cuenta se integra el saldo de Pensiones Alimentarias que maneja la Procuraduría, Ingresos por Devengar corresponde al recibo B9251, Fundadores, por parte de la Secretaria de Finanzas. Cuenta de Sancion Judicial son retenciones a empleados por Orden Judicial saldo de Cuotas de Recuperación de los diferentes programas de los municipios,

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

Fecha 13/04/2026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Su finalidad es informar el cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del Ente Público que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo su estructura presenta información al periodo actual y al inmediato anterior con el objetivo de mostrar las variaciones en los saldos de las cuentas que integran la estructura del mismo y facilitar su análisis.

Dado de los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente público, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelación de la información sobre los componentes del resultado ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor el mismo, así como realizar proyecciones a futuro sobre su comportamiento económico esperado. En este sentido codifica también en la evaluación del desempeño de la gestión del ente público y en consecuencia a tener más elementos para poder tomar decisiones económicas.

La información que muestra este Estado Contable está estrechamente vinculada con los Ingresos y Gastos en el momento contable del devengado

El Sistema Estatal Dif no tiene ingresos de la gestión por concepto de impuestos, contribuciones de Mejora, Aprovechamiento de tipo corriente, sus ingresos en Gestión son lo siguientes:

Participaciones y Aportaciones

SERVICIOS PERSONALES	\$ 132,131,190.89
GASTOS DE OPERACION	\$ 1,819,554.56
PROGRAMA FONDO DE APOYO ASIST. SOC	\$ 1,666,666.63
PROG. APOYO ESTANCIAS INFANTILES	\$ 1,666,666.63
PROG. ATN ADULTOS MAYORES	\$ 291,666.63
SUBSIDIO BOMBEROS 2026	\$ 4,125,000.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 141,800,745

Ingresos por el Fondo de Aportaciones Múltiples FAM R33

Concepto	Importe
FAM	\$ 127,310,598.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 127,310,598.00

289,111,343.34

Ingresos Convenios Dif Nacional

Concepto	Importe
FORT ATN NNA MIGRANTES 2025	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$.00

Transferencias Asignaciones y Subsidios

TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$.00
PROG. FONDO DE APOYO DE ASIST. SOC. "CRUZ ROJA"	\$ 1,241,666.63
INSTRUMENTACION DIGNA PARA TODAS 2025	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 1,241,667

Productos de Tipo Corriente

PRODUCTOS	\$ 1,689,671.00
Subtotal PRODUCTOS	\$ 1,689,671.00

a la Fecha los Productos se integran por Cuotas de recuperación Teatro Carlos Amador, Cuotas del Centro de Rehabilitación Integral, del Módulo de Autoproducción de alimentos, Cuotas Autismo, Cuotas Ayudas técnicas.

Otros Ingresos y Beneficios varios

INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1,442,858.26
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 247.00

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

	Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$	1,443,105.26
--	--	---------------------

El rubro de Otros Ingresos se integran : Diversos Donativos,
Los Ingresos Financieros son los rendimientos que generaron las cuentas bancarias

Gastos de Funcionamiento:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 103,644,102.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1,194,174.50
SERVICIOS GENERALES	\$ 50,314,257.71
Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$	165,152,534.21

Los Gastos de Funcionamiento se componen del Capítulo 1000 Servicios Personales : corresponde a pagos de sueldos y toda prestación que deriva de una relación laboral.
Capítulo 2000 Materiales y Suministros: gastos relacionados para el buen funcionamiento de la Institución: Papelaría, Combustible, Artículos de Limpieza
Capítulo 3000 Servicios Generales: ser refiere a los insumos básicos como Energía Eléctrica, agua, teléfono, viáticos, servicios asistenciales, Servicios Profesionales, Arrendamiento de inmuebles, Mantenimiento de Vehículos,

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 2,128,682.80
Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS \$	2,128,682.80

Esta cuenta corresponde a Estimaciones, Depreciaciones, deterioro, obsolescencia y Amortizaciones

Impuestos a la Utilidad

La Entidad es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado, inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes bajo el Régimen de Persona Moral con fines no Lucrativos, por lo que no es causante de Impuesto Sobre la Renta, solo es Retenedor de ISR en su carácter de tercero, por el pago de Sueldos y salarios, Honorarios y Arrendamiento.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Su Finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública, entre el inicio y el final del periodo, de su análisis se puede detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas en el ejercicio que pueden servir de base para acciones correctivas

Concepto	Importe
APORTACIONES	\$ 618,259.38
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 116,174,569.22
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,947,879,005.26
REVALUOS	\$ 1,824,229.43
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -1,864,667,940.39
Subtotal HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO \$	2,181,828,122.90

Aportaciones Patrimonio Contribuido

El patrimonio contribuido se conforma con el registro contable del activo y del pasivo, la diferencia se debe a que se dieron de baja edificios y terrenos que pertenecía a Gobierno del Estado y se diero de alta locales al último avalúo.

Revalúos

Diferencia por Revalúo al 31 de Mayo del 2015, Rancho Hacienda vieja Dif, y diferencias por avalúos catastrales en terrenos y edificios al 29 Enero del 2016

Resultado de ejercicios Anteriores Patrimonio Generado

El saldo de esta cuenta asiente a: \$
La variación neta del Resultado de Ejercicios Anteriores corresponden a cambios por errores contables

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

Fecha 13/04/2026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Concepto	Importe
ENTREGA DE FACTURAS FUERA DE TIEMPO	-\$ 298,910.87
REINTEGRO DE RECURSOS 2014	-\$ 51,520.00
ERRORES CONTABLES AÑO ANTERIOR	\$ 1,884,167,978.97
ERRORES CONTABLES EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 1,703,403.82
ERRORES CONTABLES EJERCICIO ACTUAL	\$ 1,553,873.27
Subtotal CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$(1,884,667,940.39)

Dentro de los Errores Contables del Ejercicio Actual se maneja los movimientos de Almacén de entrada y salidas de Material de Consumo, Papelería y Limpieza

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Su finalidad es proveer información sobre los flujos de efectivo del ente, identificando las fuentes de entrada y salida de recursos clasificados por Actividades de Operación, de Inversión y de Financiamiento. Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes así como su capacidad de utilizar los flujos derivados de ellos

Efectivo y equivalentes
En este periodo se tiene un Aumento al efectivo por \$ 99,659,021.88
Aumento de Inversiones

Concepto	2026		2025	
	\$	\$	\$	\$
EFECTIVO	65,000.00	\$	37,000.00	\$
BANCOS/TESORERIA	210,602,255.03	\$	167,477,084.21	\$
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	59,100,287.05	\$	2,594,415.99	\$
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	269,767,522.08	\$	170,108,500.20	\$

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Corresponde a Ingresos de Gestión por Subsidios, que constituye su principal fuente de Ingresos y corresponde a Participaciones por Servicios Personales Gastos de Operación, y Proyectos de Inversión pública, su segunda fuente de Ingresos Participaciones y convenios; Fondo de Aportaciones Múltiples y Convenios con Dif Nacional, la Tercera Fuente de Ingresos son los Productos de tipo corriente corresponden a cuotas de recuperación de programas varios y apoyos a beneficiarios, la cuarta fuente son otros ingresos se incluyen donativos recibidos entre otros, e Ingresos Financieros derivado de rendimientos de intereses de las instituciones bancarias.

Origen de Ingresos de Gestión	Participación
Subsidios y Subvenciones	0.45%
Participaciones Aportaciones y Convenios	98.40%
Producto	0.62%
Otros Ingresos y Beneficios	0.53%
Total	100.00%

La aplicación de los Flujos de Efectivo se realizó a Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales generando un flujo neto de efectivo por Actividades de Operación de \$

Los saldos de Materiales y Suministros y Servicios Generales difieren con el Estado de Resultados ya que son saldos de Proveedores pendientes de liquidar en el siguiente mes.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 01 Enero al 31 de Marzo del 2026
cifras en pesos

1. Ingresos Presupuestarios	273,485,786
2. Mas Ingresos Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

Fecha 13/04/2026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución de Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro	0
2.4 Disminución del exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficiarios, varios	-
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios	-
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos derivados de Financiamiento	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no contables	0
4 Total de Ingresos Contables (4=1+2+3)	273,485,786

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios Y los Gastos Contables
 Correspondientes del 01 Enero al 31 Marzo 2026
 cifras en pesos

1. Total de Egresos Presupuestarios	155,210,733
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables	1,222,374
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y de comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	1194,175
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipos de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos biológicos	-
2.10 Bienes, Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Otra Pública en Bienes de Dominio Público	28,199
2.13 Otra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Partidaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos Mandatos y otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Finales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables	-
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales	3,322,858
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro Obsolescencia y Amortizaciones	2,128,683
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia por Estimaciones por perdido o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	1,194,175
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales	-
4. Total de Gastos Contables (4=1+2+3)	157,311,217

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

Fecha 13/04/2026

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Cuentas de Orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera de la entidad, sin embargo su incorporación en libros es necesario con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para asignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro, para dar cumplimiento a las disposiciones a la ley de Contabilidad Gubernamental

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ 31,159,383.83
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 31,159,383.83

Las Demandas de Judiciales están actualizadas al 17 Diciembre oficio 1538 de la Dirección de Asuntos Jurídicos y Derechos Humanos.

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,177,724,485.48
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 904,238,699.25
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 273,485,786.23
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 273,485,786.23
Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,193,093,226.39
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$ 695,636,249.08
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 70,700.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 497,527,677.31
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 155,210,733.01
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 112,365,259.90
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 112,365,259.90

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El objetivo de estas notas es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberían ser considerados en la elaboración de los Estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

Panorama Económico y Financiero

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí recibe sus ingresos de gestión de Participaciones y Convenios que percibe del Gobierno Federal, Transferencias Asignaciones Y Subsidios que proviene del Gobierno Estatal, Ingresos

Públicos como Productos de tipo comente los cuales son cuotas de recuperación de diferentes programas, Otros ingresos que corresponden a los Ingresos Financieros y Donativos: El DIF no obtiene Ingresos por concepto de Impuestos, Contribuciones de mejoras,

Derechos, Aprovechamientos, u otras Contribuciones. De esta Forma la gestión Pública del sistema Estatal Dif depende preponderantemente del Gobierno del Estado y de la Federación para poder llevar a cabo sus programas sociales

Autorización e Historia

La Institución es una de las estructuras más federalizadas ya que esta integrada por el DIF Nacional como organismo central, 32 sistemas estatales dif descentralizados y dependientes de los Ejecutivos Estatales y mas de mil 459 Sistemas Municipales Dif en San Luis Potosí, la fusión del IMPI y el INAM se dio el 17 de Abril de 1977, durante la Gubernatura del Lic Guillermo Fonseca Alvarez, mediante el decreto numero 159 publicado en el Periódico Oficial del Estado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Organización y Objeto Social

La ley de Asistencia Social para el Estado y Municipios de San Luis Potosí, es quien norma las bases y procedimientos del Sistema Estatal de Asistencia Social que coordina la prestación de los Servicios Asistenciales en la entidad. Este Sistema esta integrado por el Ejecutivo del Estado, las dependencias y las entidades de la administración publica vinculadas a la asistencia social, los Dif Municipales y las Instituciones de la Asistencia Privada inscritas en el Directorio Estatalde Instituciones de Asistencia Privada y certificadas por el Dif Estatal.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado, es un organismo publico descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica , patrimonio propio, autonomia tecnica y de gestion, sectorizado bajo la coordinación de la oficina del Gobernador del Estado y es el Organo Rector de la Asistencia Social en el Estado de San Luis Potosí.

El patrimonio del Dif Estatal se integra:

- a) El Presupuesto de Gasto Corriente que destina el Gobierno del Estado
- b) Los Derechos y Bienes Muebles e Inmuebles que son de su dominio
- c) Los Subsidios , Subvenciones , Aportaciones , Bienes y demas Ingresos que las Dependencias y Entidades de la Administración Publica Federal, Estatal Municipal y las que otorguen las personas Fisicas y Morales
- d) Las Aportaciones, Donaciones Legadas y demas Liberalidades que reciban de Personas Fisicas o Morales
- e) Las Concesiones, Permisos, Licencias y Autorizaciones que le otorguen conforme a la ley
- f) En general los demas Bienes, Derechos e Ingresos que obtengan por cualquier Titulo

Estructura Organica

Para el despacho de los asuntos de su competencia el Dif Estatal, contare con la siguiente Estructura Organica

- I. Una Junta Directiva
- II. Una Direccion General; que para el mejor desempeño de sus funciones se apoyara en las unidades administrativas siguientes

- Direccion de Planeacion y Administracion
- Direccion de Asuntos Juridicos y Derechos Humanos
- Direccion de Integracion Social de Personas con Discapacidad
- Direccion de Desarrollo Comunitario y Asistencia Alimentaria
- Procuraduria de la defensa de las Personas Adultas Mayores
- Procuraduria de la Proteccion de las niñas, niños y Adolescentes
- Coordinación de Voluntariado
- Coordinación de Relaciones Publicas Difusion y Protocolo
- Coordinación de Bienestar Familiar
- Coordinación de Gestion y Participacion
- Coordinación Operativa del Cree
- Delegaciones Regionales
- Unidad de Transparencia
- Unidad de Genero

III Organo Interno de Control

De la Junta Directiva

se integra de manera honorifica de la siguiente manera

- I. Presidencia, que sera la persona titular del Poder Ejecutivo o la persona que designe,
- II. Una Secretaria Tecnica , que sera la persona Titular de la Direccion General del Dif Estatal, y
- III. Primer Vocal: Persona Titular de la Direccion de Planeacion y Administracion
- IV. Segundo Vocal: Persona Titular de la Direccion de Asuntos Juridicos y Derechos Humanos
- V. Tercer Vocal: Persona Titular de la Procuraduria de la Defensa de las Personas Adultas Mayores
- VI. Cuarto Vocal: Persona Titular de Procuraduria de Proteccion de Niñas, Niños y Adolescentes.

Los vocales cuentan con derecho de voz y voto sesiona de forma ordinaria de manera trimestral, pudiendo celebrar sesiones extraordinarias siempre que resulten necesarias

Regimen Fiscal

La Entidad se encuentra inscrita en el Registro Federal de contribuyentes desde el 05 de mayo 1988 con el RFC: SDJ680506LG4, y tributa en el Titulo III DE La Ley de Impuesto sobre la Renta " Personas Morales con Fines no Lucrativos", esta autorizado para recibir donativos tal como lo establece el decreto publicado en el Diario Oficial de la Federacion con fecha 29 de Diciembre de 1997. Organismo Descentralizado de la Federacion, Entidades Federativas o Municipios que tributen conforme el titulo III de la propia Ley como

donatarias autorizadas por ley. Su actividad economica preponderante es: Otros Servicios de orientacion y trabajo social prestados por el sector publico.

Sus Obligaciones Fiscales son las siguientes:

Presentar declaracion y Pago Provisional mensual y Retencion de impuestos sobre la renta (ISR) por Sueldos y Salarios, Honorarios Asimilables a Salarios, Retenciones por Servicios Profesionales, retenciones por pago de rentas de bienes inmuebles, y Retenciones del

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

1.25% a las Personas Físicas que tributen en el nuevo régimen de confianza, todas estas retenciones se presentaran a mas tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.

En materia de contabilidad electronica, esta se lleva en el sistema SAACG.NET, de acuerdo a La Ley de Contabilidad Gubernamental y del Consejo Nacional de Armonización Contable, y supervisada cada trimestre es revisada por el SEVAC (Sistema de Armonización Contable) ademas obligada a reintegrar el importe integro de su remanente al Gobierno Federal

Regimen de Seguridad Social

El personal del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosi cotiza en dos regimenes de Seguridad Social como se indica a continuacion:
 Regimen de Incorporación Obligatorio Registro Patronal E39-32-88-510-4 (Modalidad 10) a nombre del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del edo en este regimen cotiza el siguiente personal:

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Base	IMSS	193
Confianza	IMSS	3
Base Organismo sin prestaciones	IMSS	4
Contrato por Tiempo Indeterminado	IMSS	45
Base Organismo con prestaciones	IMSS	23
total		268

Regimen de Incorporación Voluntario al Regimen Obligatorio, Registro Patronal E39-12-53-53-80(Modalidad 38) a nombre del Gobierno del Estado de San Luis potosi

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Base	PENSIONES	223
Confianza	PENSIONES	28
		251

Personal bajo el Regimen de Honorarios

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Honorarios Asimilables	IMSS	250
		250

Personal comisionado Nomina de otras Dependencia

Dif Nacional	20
Casas de Asistencia	9
	29
	798

Se encuentran 430 sindicalizados con los siguientes sindicatos:

SUTSGE	280	SATDGE	126	SATDIFE	19	SITDGE	3	SERTGE	0	SOLTGE	1	OTSIGESLP	1	430
--------	-----	--------	-----	---------	----	--------	---	--------	---	--------	---	-----------	---	------------

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Normatividad

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosi, toma como base para la emision de su informacion financiera y presupuestaria la aplicacion de la Ley de Contabilidad Gubernamental, en conjunto con las normas y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y el Consejo de Armonización Contable y Presupuestal (CEAC) y en forma supletoria a las mencionadas anteriormente se aplican las siguientes:

- 1) La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental
- 2) Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Publico(NICSP)
- 3) Las Normas de Informacion Financiera del Consejo Mexicano para la Investigacion y Desarrollo de Normas de Informacion Financiera (CINIF)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Características del Sistema de Contabilidad

Desde el 2014 la contabilidad se registra en el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG. NET)

Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros adjuntos están preparados de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental emitidas por el CONAC y adaptados por el CAESLP

En cuanto a su alcance la Información Financiera de la Entidad presenta lo siguiente: presentan lo siguiente:

- 1) Los Estados Financieros están expresados en pesos nominales y no han sido ajustados para reconocer los efectos de la inflación en la información financiera contenida en ellos. Las operaciones se registran en valor histórico, no representan valores actuales o de mercado.
- 2) Los Estados Financieros están expresados en pesos mexicanos, moneda en la cual deben de prepararse los registros contables en la Entidad.
- 3) Los Inventarios se registran al costo histórico original y se valoran conforme al sistema promedio
- 4) Los derechos laborales por Jubilación, Indemnización por vejez, cesantía o muerte son a cargo de la Dirección de Pensiones de Gobierno del Estado y del Instituto Mexicano del Seguro Social
- 5) De acuerdo a la Ley Federal del Trabajo, el Sistema Estatal Dif tiene obligaciones por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones. Los Estados Financieros reconocen un pasivo por este concepto correspondiente a los Laudos Laborales, se reconocen Presupuestalmente en el gasto al momento de su pago

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en Moneda Extranjera que amerite la valuación de la paridad cambiaria, así como la presentación de la posición en moneda extranjera y la revelación de los riesgos cambiarios

Reporte Analítico del Activo

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% depreciación anual
1.2.3	Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones en Proceso		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Computo y Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Eq Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carreras y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
1.2.4.5	Maquinaria Otros Eq y Herramientas		
1.2.4.5.4	Sistema de Aire Acondicionado	10	10
1.2.4.5.5	Equipo de comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.5.6	Equipos de Generación Eléctrica	10	10
1.2.4.5.7	Herramientas y Maquinas	10	10
1.2.4.5.8	Otros Equipos	10	10

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Fideicomisos, Mandatos y Análogos
El Sistema Estatal Dif no es integrante de ningún Fideicomiso, MandatoS y Análogo

Reporte de la Recaudación

Ingresos del 01 Enero al 31 de Marzo del 2026

Productos de Tipo corriente	1,689,671.00
Participaciones, Convenios	141,800,745.34
FAM	127,310,598.00
Convenios Dif Nacional	-
Transferencias Asignaciones	1,241,666.63
Otros Ingresos Y beneficios	
ingresos Financieros	1,442,858.26
Otros Ingresos Y beneficios varios	247.00
Total Ingresos	273,485,786.23

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se genera esta información debido que no se contrajo Deuda Publica en este periodo

Proceso de Mejora

Políticas de Control Interno Financiero
Políticas de Registro
Dirección de Planeación y Administración
Subdirección Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento Ingresos

En Caja General se Reciben diversos Ingresos mediante efectivo, cheque o transferencia a nombre de la Institucion
El Dif Estatal tiene la facultad para recibir Donativos y expedir Recibos Deducible según Diario Oficial de la Federación el 29 de Diciembre de 1997

- Los Ingresos que se reciben son por diversos conceptos
- a) Techo Financiero
 - b) Recursos Convenios Dif Nacional
 - c) Recursos Fondo de Aportaciones Múltiples R33
 - d) Recursos Estacionamiento Fundadores
 - e) Bases de Licitacion
 - f) Cuotas de Recuperacion de diversos Programas
 - g) Eventos Diveros
 - h) Donativos
 - i) Ingresos por devolución de viáticos

Los Ingresos de Techo Financiero, Recursos Dif Nacional y FAM R33 se reciben por transferencia electronica se emiten Recibos ya sea de Control interno o Recibo Fiscal Digital(CFDI) que incluyen los siguientes datos

Nombre o Razon Social

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Domicilio
RFC

Correo Electronico

El recibo timbrado se emite en el ADMINPAQ, y sera la unica con validez Fiscal

La caja pasa los recibos a la Subdireccion de Recursos Financieros en donde se realiza la contabilizacion simultanea de los ingresos de acuerdo al CONAC

Momentos Contables:

Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado

ADMINPAQ: Sistema de Administracion comercial autorizado por el SAT para la emision de recibos

Políticas de Registro	
Dirección	de Planeación y Administración
Subdirección	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Egresos

Pago a Proveedores

En la Caja General de la Subdirección de Recursos Financieros se reciben los documentos para pago los cuales deben contener

Factura o Recibo acompañado de su XML, y debe contener todos los requisitos fiscales, mismos que deberán estar firmados de Vo.Bo. Y o Sello de recibido del bien o servicio. **Comprometido** con su respectiva orden de compra u orden de trabajo,

Se envía a la Subdirección de Recursos Financieros en donde de acuerdo al CONAC se realiza la contabilización de las etapas del presupuesto de Egresos de:

Ejercido: Previa revisión de los documentos anexos como Orden de compra, Factura y Compra con sus firmas de autorización y sellos

Pagado: El cual se realiza en forma de Transferencia o cheque

En el caso de pago a Proveedores se tiene un estimado de pago de 20 días naturales

En el formato de relación de pago a proveedores(RF-F-01) no se consideran viáticos, fondos fijos y pagos de nomina en efectivo.

Otros Pagos:

Pagos directos: Oficios avalados por la Dirección de Planeación y Administración el registro contable se hace simultaneo de los momentos del Egreso: **Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado** de acuerdo con el CONAC

Reposiciones de Caja Chica:

Previa Revisión de Facturas así como Registro simultaneo de las operaciones de Egresos

Nominas

Se realiza la contabilización de las etapas del Egreso

Ejercido: Previa Revisión de Documentos Anexos y sus deducciones

Pagado: Se emite cheque para Personal que se le paga en efectivo

Pagos de Retenciones a empleados

Se contabilizan los pagos a:

Sindicatos, Seguros, Cuotas Imss, Infonavit, Afore, Fonacot

Pensiones Alimenticias

Finiquitos, Liquidaciones, Permisos pre jubilatorios, pagos de Marcha etc

VIATICOS

En el área de Viáticos se recibe la solicitud la cual se le da trámite ante la Dirección de Planeación y Administración y la Subdirección de Recursos Financieros y se envía a la subdirección de recursos financieros para registro de salida

Cuando se computaban: previa revisión de notas y facturas procedencia o improcedencia del gasto efectuado se hace el registro contable simultaneo

Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.

CONAC: Consejo Nacional de Armonización Contable

SAT: Sistema de Administración Tributaria

Políticas de Registro	
Dirección	de Planeación y Administración
Subdirección	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Activo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

Los Inmuebles Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria y Herramientas se registran en el Activo no Circulante, cuyo costo unitario sea mayor o igual a 70 (UMAS) y los que sea de menor a 70 (UMAS) podrán registrarse directamente al gasto y serán sujetos a los controles correspondientes.
UMA: Unidad de Medida de Actualización

Inventario y Almacenes

1.1 Inventario Físico

Los Formatos para los Inventarios contienen:

Nombre del Resguardante, Área de adscripción, Número de Inventario tanto de Oficialía Mayor así como de Dif Estatal,

Descripción del Bien, Estado Físico, Marca, Tipo, Modelo, Serie, Observaciones.

Firmas del resguardante de quien verifica y del Director Administrativo

Se hace verificación periódica de las existencias con las cuentas del Sistema Dif cada seis meses y el cual debiera publicarse en la página de este Sistema.

1.2 Amacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo, son calculados al costo de adquisición utilizándose el método de inventario PEPS

El valor de adquisición comprenderá el precio de compra, incluyendo aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables)

la transportación, almacenamiento y otros gastos directamente aplicables

PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas)

Políticas de Registro	
Dirección	de Planeación y Administración
Subdirección	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Planeación y Ejecución de los Recursos Financieros

1.- La Secretaría de Finanzas elabora los lineamientos para la elaboración del proyecto de Presupuesto de Egresos

2. Cada área ejerce su presupuesto de acuerdo a la naturaleza de su proceso y del gasto

3. Se requiere con datos de las cuentas bancarias para realizar la transferencia de pago.

4.- En el formato en el relacion a pago proveedores (RF-F-01) no se incluyen viáticos, fondos fijos, nomina y servicios personales.

5.- En caso de solicitar ampliación de recursos es necesario justificar por medio de oficio no es requerido el formato RF-F-02

6. En caso de Ingresos Propios para incluirlos en el Presupuesto debiera notificarse a la Dirección de Planeación mediante el formato(RF-F-03)

Políticas de Registro	
Dirección	de Planeación y Administración
Subdirección	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Estados Financieros

Establecer la forma y secuencia de documentar la información contable para conocer la situación financiera DE LA Institución para la toma de decisiones

El Estado Financiero se integra por polizas de Ingreso, Egreso y Diario las cuales deben quedar contabilizadas los días 30 o 31 de cada mes según corresponda

en el Sistema SAAG NET

Se cuenta con Manual de Contabilidad según la Ley de Contabilidad Gubernamental

Se debiera de presentar e informar en la Cuenta Publica los siguientes Estados de Información Contable

Estados Financieros

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de Flujo de Efectivo

Estado Análisis del Activo

Notas a los Estados Financieros

Presupuestales

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 FEBRERO 2026

- Conciliación Presupuestal de Ingresos
- Conciliación Presupuestal de Egresos
- Estado Analítico de Ingresos
- Egresos por Clasificación Administrativa
- Egresos por Clasificación Económica
- Egresos por Clasificación Funcional
- Egresos por Clasificación Objeto Gasto
- Egresos por Fuente de Financiamiento
- Gasto por Categoría Programática
- Inversión Pública
- Endeudamiento Neto
- Intereses de la Deuda
- Indicadores Fiscales
- Pasivos Contingentes
- Pago de Impuestos

Cada trimestre se incluye los formatos de La ley de Disciplina Financiera son los siguientes:

- Balance Detallado
- Edo Deuda y Otros Pasivos
- Obligaciones Diferentes de Financiamiento
- Balance Presupuestal
- Estado de Ingresos Detallado
- Clasificación Egreso por Objeto de Gasto
- Clasificación Egreso por Clasificación Administrativa
- Clasificación Egreso por Clasificación Funcional
- Clasificación Servicios Personales
- Proyecciones de Ingresos
- Proyecciones de Egresos
- Resultados de Ingresos
- Resultado de Egresos
- Informe de Estudios Actuariales

Se deben Publicar el pagina de internet , del Sistema Estatal Dif, por lo menos trimestralmente, de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental artículo 51
 * La Información Financiera que generen los Entes Públicos de esta Ley sera organizada, sistematizada y difundida por cada uno de estos, al menos, trimestralmente en sus respectivas paginas electronicas de internet, a mas tardar 30 dias despues del cierre del periodo que corresponda en terminos de las disposiciones en materia de transparencia que le sean aplicables."

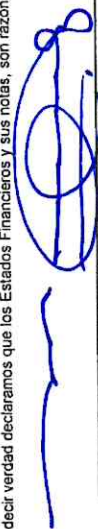
Partes Relacionadas

No existen Partes Relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas de esta entidad. Sin embargo es importante mencionar que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí apoya a las diferentes casas de asistencia, Albergues y Centros de Rehabilitación como lo son : Instituto Estatal de Ciegos, Instituto de Prevención y Rehabilitación Temazcalli, Instituto de Reintegración Social Rosario Castellanos, Instituto de Reintegración Social Rafael Nieto, Asilo para Ancianos Nicolás Aguilár, Casa Ebenezer, Casa Cuna Margarita de Juárez, y Centro de Educación Y rehabilitación Especial CREE, dicha ayuda consiste en la donación en especie de las frutas y verduras que se cultivan en los invernaderos y huertos que el Dif Estatal tiene en el Parque Tangamanga 1, y en apoyo economico a sus diversos gastos solo a la Casa Ebenezer y al Centro de Rehabilitación CREE. Estas Casas se encuentran sectorizadas al Sistema Estatal Dif y la Directora General Preside las Juntas de Gobierno de dichas Instituciones.

NOTA PRESUPUESTAL

**EL INGRESO MODIFICADO DE \$ 1,177,724,486 CONTRA EL EGRESO MODIFICADO DE \$ 1,193,163,926 ES POR \$ 15,439,441
 CORRESPONDE A REMANENTE DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES.**

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



C.P. EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIÉRREZ
 DIRECTORA DE PLANEACION Y ADMINISTRACION



VIRGINIA ZUNIGA MALDONADO
 DIRECTORA GENERAL