

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

Fecha 09/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

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 ordenados 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 está 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	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 49,134.58	\$ 95,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 138,820,782.33	\$ 212,260,429.13
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 49,429,654.22	\$ 6,452,033.69
Suma	\$ 188,299,571.13	\$ 218,807,462.82

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
CABRERA CHAVEZ VICTOR HUGO	\$ 2,134.58
AGUILAR MUÑOZ HECTOR	\$ 5,000.00
HERNANDEZ ORTIZ ALMA ROCIO (CREE)	\$ 20,000.00
MENDEZ GONZALEZ YESSICA GUADALUPE PPNA	\$ 2,000.00
VERONICA RODRIGUEZ ROCHA (EBEN EZER)	\$ 15,000.00
EDITH VIRGINIA MUÑOZ GUTIERREZ	\$ 5,000.00
Suma	\$ 49,134.58

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	\$ 280.52
CTA 73854 CUOTAS AUTISMO	\$ 69,861.20
CTA. 1046274855. SERVICIOS PERSONALES 2019	\$ 236.07
CTA. 1096122401.COMUNICACION SOCIAL ASISTENCIA A POB VULNERABLE	\$ 88.02
1096123396. SERVICIOS PERSONALES 2020	\$ 155.10
CTA. 1136487677 SERVICIOS PERSONALES	\$ 80.81
CTA. 1155699622 PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2021	\$ 44,040.37
CTA. 1176124857 SERVICIOS PERSONALES 2022	\$ 485,712.52
CTA 42043 SERVICIOS PERSONALES 2023	\$ 825.40
CTA 862281 RAMO 33 2025	\$ 63,832,763.13
CTA 39420 FORTALEC.DIF MIGRACION	\$ 6,540,232.09
SUMA	\$ 70,974,273.23
Banco	Importe

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

BBVA CTA 68632 BECAS ALIMENTARIAS PARA TODOS		\$ 312,696.30
BBVA CTA 38466 INGRESOS PROPIOS		\$ 480,083.71
BBVA CTA 38407 GASTOS DE OPERACION 2023		\$ 32.67
BBVA CTA 38431 SERVICIOS PERSONALES 2023		\$ 444.22
BBVA CTA 38520 CUOTAS CREE		\$ 502,336.24
BBVA CTA 38539 AYUDAS TECNICAS Y ADITAMIENTOS		\$ 356,006.56
BBVA CTA 38474 PENSIONES ALIMENTARIAS (PPNNA)		\$ 226,519.68
BBVA CTA 38482 RECURSOS ESTACIONAMIENTO		\$ 40,396.23
BBVA CTA 38504 TRANSPARENCIA		\$ 1,967.44
BBVA CTA 38480 CECAPA		\$ 54,046.37
BBVA CTA 137839 ESTANCIAS INFANTILES		\$ 1,185,259.90
BBVA CTA 137812 FONDOS APOYO ASISTENCIA SOCIAL		\$ 3,330,134.73
BBVA CTA 68675 MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD PRG ALIM 2023		\$ 45,549.56
BBVA CTA 204307 MENS DIGNA PARA TODAS		\$ 210,782.41
BBVA CTA 81899 GASTOS DE OPERACION 2024		\$ 311,712.80
BBVA CTA 82003 SERVICIOS PERSONALES 2024		\$ 12,879.37
BBVA CTA 80408 APOYO INSTITUCIONAL		\$ 917,996.78
BBVA CTA 381602 GASTOS OPERACION 2025		\$ 420,982.40
BBVA CTA 381837 SERVICIOS PERSONALES 2025		\$ 59,436,701.76
	Suma	\$ 67,846,609.10
	Total	\$ 138,820,782.33

Inversiones Temporales

Banco	Importe
BANOTE M2025 03 0033854-4 C.B.F.A	\$ 5,937,538.76
INV. BANORTE CONTRATOS10350664 CTA 1215242043	\$ 43,482,115.46
Suma	\$ 49,429,654.22

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	2025	2024
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 773,392,148.68	\$ 5,287,413.87
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 558,061.08	\$ 979,540.95
Suma	\$ 773,950,209.76	\$ 6,266,954.82

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	2025	2024
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
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

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

Fecha 09/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

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	\$ 1,820,085.00	\$ 1,820,085.00
ASIST.ALIM EN LOS PRIMRS.1000 DIAS DE	\$ 22,664.00	\$ 22,664.00
C.R. DESAY ESC. FRIOS '21	\$ 643,514.85	\$ 643,514.85
ASIST.ALIM.EN LOS PRIMRS 1000 DIAS DE	\$ 33,486.00	\$ 33,486.00
C.R. DESAY.ESC. FRIOS'22	\$ 104,217.00	\$ 203,387.00
C.R. ASIST ALIM PRIMRS 1000 DIAS DE VIC	\$ 1,952.00	\$ 1,952.00
C.R. ALIM. ESCOLAR MOD. FRIA '23	\$ 118,560.00	\$ 76,310.00
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	\$ 5,230,513.87	\$ 5,287,413.87

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

2024

BECAS ALIMENTARIAS DE JUNIO A DICIEMBRE RECIBOS 10001,10024,10054,10073,10091,10131,10178	\$ 313,541,669.00
PROGRAMA ATENCION ADULTOS MAYORES R-9937	\$ 5,000,000.00
suma	\$ 318,541,669.00

SUBSIDIOS

ESTACIONAMIENTO FUNDADORES JULIO A OCTUBRE R-10076-10094-10182-10185	\$ 2,181,640.00
COMUNICACIÓN SOCIAL Y DIFUSION R-10085-10181	\$ 8,479,994.81
BECAS ALIMENTARIAS JUNIO A DICIEMBRE R-1002-10025-10055-10074-10092-10132-10179	\$ 438,958,331.00
suma	\$ 449,619,965.81

\$ 773,392,148.88

Deudoras 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	2024
GASTOS A COMPROBAR	\$ 530,996.08	\$ 929,546.39
OTROS	\$ 27,065.00	\$ 49,994.56
suma	\$ 558,061.08	\$ 979,540.95

1-el origen del saldo de esta cuenta se debe principalmente al otorgamiento de viaticos 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 Nicolas Fernando Torre 800, Pendiente de comprobacion Combustible,

	2025
INTERAPAS	\$ 5,702.00
NX CONTROL SA DE CV	\$ 588,379.89
JESSICA IVONNE BECERRA RDZ	\$ 187.50

594269.39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

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:

	2025	2024
PAPELERIA	\$.00	\$ 128,159.48
MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 72,944.10	\$ 90,107.74
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 1.00	\$ 1.00
COLCHONETAS	\$.24	\$.24
CATRES	\$.00	\$.00
ALIMENTACION	\$.00	\$ 4,800.00
PRENDAS DE VESTIR	\$.00	\$.00
suma	72945.34 \$	223,068.46

Con respecto a la papelería y artículos de limpieza se encuentra actualizada al 31 de Mayo 2025, 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 Gestión 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	2025
SECRETARÍA DE FINANZAS	\$ 593,610.00

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

R-B9251 FUNDADORES SEPTIEMBRE 2023 593,610

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
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 PÚBLICO	\$ 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	2025	2024
Depreciación Acumulada de Viviendas.	\$ 845,700.00	\$ 747,420.00
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	\$ 20,617,094.53	\$ 19,012,110.31
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 21,462,794.53	\$ 19,759,530.31
NETO BIENES INMUEBLES 30-06-2025	\$ 116,364,169.75	\$ 118,067,433.97

Bienes Muebles, Intangibles, Depreciaciones, Amortizaciones

Bienes Muebles y su Depreciación

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 55,848,143.88	\$ 55,255,862.36

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$ 5,014,851.91	\$ 4,843,045.94
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		\$ 11,679,191.77	\$ 11,643,345.90
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$ 29,668,151.49	\$ 27,429,451.49
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		\$ 13,460.91	\$ 13,460.91
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$ 6,118,773.21	\$ 6,093,665.01
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		\$ 8,392.48	\$ 8,392.48
ACTIVOS BIOLÓGICOS		\$.00	\$ 30,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$	108,350,965.65	\$ 105,318,024.09
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES		\$ 81,504,924.39	\$ 76,099,193.00
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$	81,504,924.39	\$ 76,099,193.00
Bienes Muebles AL 30-06-2025	\$	26,846,041.26	\$ 29,218,831.09

Activos Intangibles y su Amortización

SOFTWARE		\$ 1,431,823.81	\$ 721,709.03
LICENCIAS		\$ 264,865.81	\$ 264,865.81
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$	1,696,689.42	\$ 986,574.84
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 325,767.27	\$ 194,494.23
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$	325,767.27	\$ 194,494.23
Activos Intangibles al 30-06-2025	\$	1,370,922.15	\$ 792,080.61

En este mes se adquirieron

Equipo de Computo	53,010.00	otros mobiliarios	4000
Software	381,920.00		

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 en 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 público exclusivamente gubernamentales sin fines de lucro.

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2025	2024
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 1,325,674,715.40	\$ 1,535,178,442.74
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 884,667.50	\$ 265,398.20
SUMA (1270)	\$ 1,326,559,382.90	\$ 1,535,443,840.94

En lo que corresponde a los Activos Diferidos: Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos corresponde a los Becas Alimentarias, y a Fondos de apoyo de Asistencia Social 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

DEPOSITOS EN GARANTIA	\$ 77,669.00
-----------------------	--------------

Deudores Garantía de Subsistencia Laudo

Representa el monto entregado con anticipación 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 Ángel Martínez Castillo

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

Fecha 09/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

	2025	
ADOLFO OLVERA ALCALA	\$ 84,729.60	
DAVID LOPEZ MARTINEZ	\$ 205,999.20	
HECTOR TREJO CARBAJAL	\$ 188,606.00	
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	
	\$ 806,998.50	884,867.50

Pasivo

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	\$ 785,733,701.42	\$ 66,326,861.20
Suma de Pasivo	0	0

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importo
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,491,390.87
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 761,659,916.93
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,336,809.32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,245,584.30
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 785,733,701.42

Proveedores por pagar a corto plazo

lo conforman los siguientes saldos:

Concepto	Importo
EXPOSICION DE COMPUTADORAS DE SAN LUIS S DE RL DE CV	\$ 30,310.80
SONIGAS SA DE CV	\$ 4,548.39
ALVARO MORENO GRANADOS	\$ 7,018.00
MAR CHARBEL HOSPITAL SC	\$ 175,392.00
TOVIAS TOVIAS JUAN CRUZ	\$ 38,000.00
COMISION FEDERAL ELECT. RFC.CFE370814Q10	\$ 36,489.00
INTERAPAS	\$ 23,528.00
COMVALE DE MEXICO S.A DE C.V.	\$ 37,894.70
MARTIN ALEJANDRO ANGUIANO HIDALGO	\$ 22,500.00
NEFROLOGIA Y DIALISIS DE MEXICO, S.C.	\$ 48,720.00
VICTOR RAMON MARTINEZ NAVARRO	\$ 4,478.76
ISABEL CRISTINA HERVERT PRADO	\$ 163,925.90
VALE SERVICIOS GASOLINEROS, S.A. DE C.V.	\$ 49,877.55
LONGORIA VALDEZ EMMANUEL	\$ 15,000.00
101 GRADOS S de RL de CV	22369.83

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

Fecha 09/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

EDITH VIANNEY GUERRA PALAU	\$ 134,708.48
JOVITA PUENTE FLORES	\$ 6,065.36
ARTURO PIÑA HERRERA	\$ 8,200.01
MC & CC CONSULTORES SC	\$ 602,000.00
MIGUEL OCTAVIO SALAZAR CEJUDO	\$ 42,572.00
ALFREDO AGUINAGA MEJIA	\$ 10,672.00
PERLA ASHELY CAMPOS MARTINEZ	\$ 7,020.09
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,491,390.87

Los cuales corresponden a saldos pendientes de liquidar en el siguiente mes que corresponden a : Refacciones para Equipo de Computo, Computadora, Medicamentos Ayudas Sociales R33, Servicio Gas en el Crea Mantenimiento Equipo de Transporte, Combustible, lavado de tinacos, Pañales internos Casa Ebenezer, Servicios de Evaluacion Programa Becas Alimentarias, Servicio de Fumigacion, Servicios Profesionales.

Contratistas Obra Publica

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

Concepto	Importe
PROVEEDORA POTOSINA ORTRISA, S.A. DE C.V.	\$ 2,999,096.52
PRESUCAP SA DE CV	\$ 752,499,924.00
BCG LIMITED CONSULTING	\$ 3,480,000.00
IMAN PRODUCCIONES	\$ 1,599,998.41
DESARROLLO REGIONAL DE MEDIOS SA	\$ 1,079,998.00
Suma CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 761,659,916.93

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

Concepto	Importe
RETENCIONES AL PERSONAL	\$ 3,425,958.86
IMPUESTOS MODALIDA 38	\$ 3,548,151.84
RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES ARRENDAMIENTO Y REGIMEN CONFIANZA	\$ 44,938.93
PENSIONES ALIMENTICIAS	\$.00
SINDICATOS	\$ 1,105,021.95
FONDO DE AHORRO	\$ 5,894,126.52
FONACOT	\$ 224,260.37
CUOTAS PENSIONES DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 228,541.70
PRESTAMO DE PENSIONES A CORTO PLAZO	\$ 125,818.36
AMORTIZACIONES INFONAVIT	\$ 1,515,439.78
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$ 84,412.57
SEGUROS METLIFE	\$ 18,632.55
PRESTAMO PERSONAL PENSIONES PAGO DE ADEUDOS	\$ 49,179.48
FALGO VENTURES SA DE CV	\$ 72,326.41
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 16,338,809.32

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Acreedores Diversos

Concepto	Importe
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 1,113,821.48
CUOTAS DE RECUPERACION MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD	\$ 5,131,762.82
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,245,584.30

En esta cuenta se integra el saldo de Pensiones Alimentarias que maneja la Procuraduria, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

saldo de Cuotas de Recuperacion de los diferentes programas de los municipios,

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Su finalidad es informar el cambio total en la Hacienda Publica/Patrimonio generado durante un periodo y proporcionar informacion relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operacion del Ente Publico que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relacion resumida de los Ingresos y los gastos y otras Perdidas del ente durante un periodo determinado, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado) del ejercicio. Asimismo su estructura presenta informacion 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 analisis. Dado de los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente publico, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, la revelacion de la informacion sobre los componentes del resultado ayuda a los usuarios y analistas a comprender mejor el mismo, asi como realizar proyecciones a futuro sobre su compartamiento economico esperado. En este sentido codyuva tambien en la evaluacion del desempeño de la gestion del ente publico y en consecuencia a tener mas elementos para poder tomar desiciones economicas.

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

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

Participaciones y Aportaciones

SERVICIOS PERSONALES	\$ 264,262,380.00
GASTOS DE OPERACION	\$ 5,937,120.20
PROGRAMA FONDO DE APOYO ASIST. SOC	\$ 6,666,670.00
PROG. APOYO ESTANCIAS INFANTILES	\$ 3,333,333.37
PROG. ATN ADULTOS MAYORES	\$ 1,000,000.00
SUBSIDIO BOMBEROS 2025	\$ 6,875,000.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 288,074,504

Ingresos por el Fondo de Aportaciones Múltiples FAM R33

Concepto	Importe
FAM	\$ 233,643,624.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 233,643,624.00

Ingresos Convenios Dif Nacional

Concepto	Importe
FORT ATN NNA MIGRANTES 2025	\$ 7,000,000.00
Subtotal CONVENIOS	\$ 7,000,000.00

Transferencias Asignaciones y Subsidios

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 5,010,150.00
PROG. FONDO DE APOYO DE ASIST. SOC.	\$ 6,249,998.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 11,260,148

Productos de Tipo Corriente

PRODUCTOS	\$ 3,088,726.10
Subtotal PRODUCTOS	\$ 3,088,726.10

a la Fecha los Productos se integran por Cuotas de recuperacion Teatro Carlos Amador, Cuotas del Centro de Rehabilitacion Integral, del Modulo de Autoproduccion de alimentos,Cuotas Autismo, Cuotas Ayudas tecnicas .

Otros Ingresos y Beneficios varios

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

Fecha: 02/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

INGRESOS FINANCIEROS	\$ 2,017,593.96
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 300.00
Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 2,017,893.96

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	\$ 214,778,090.74
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 4,822,851.08
SERVICIOS GENERALES	\$ 195,588,813.57
Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 416,189,755.39

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: Papelería, Combustible, Artículos de Limpieza

Capítulo 3000 Servicios Generales: se 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	\$ 4,355,918.86
Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 4,355,918.86

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)	\$ 125,535,707.50
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3,855,992,527.33
REVALUOS	\$ 1,824,229.43
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,335,053,303.38
Subtotal HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 1,648,917,420.26

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 pertenecían a Gobierno del Estado y se dieron 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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

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

Concepto	Importe
ENTREGA DE FACTURAS FUERA DE TIEMPO	-\$ 298,910.87
REINTEGRO DE RECURSOS 2014	-\$ 51,520.00
ERRORES CONTABLES AÑO ANTERIOR	-\$ 2,332,544,091.72
ERRORES CONTABLES EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 1,885,990.10
ERRORES CONTABLES EJERCICIO ACTUAL	-\$ 291,790.69
Subtotal CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ (2,335,053,303.38)

Dentro de los Errores Contables del Ejercicio Actual se maneja los movimientos de Almacén de entradas 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 período se tiene una Disminución al efectivo por \$ (30,507,621.69) debido a que se pagaron pasivos y faltan Transferencias de Secretaría de Finanzas pendientes

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 49,134.59	\$ 95,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 138,820,782.33	\$ 212,260,429.13
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 49,429,654.22	\$ 6,452,033.69
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 188,289,571.13	\$ 218,807,462.82

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	2.08%
Participaciones Aportaciones y Convenios	97.00%
Producto	0.57%
Otros Ingresos y Beneficios	0.37%
	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 30 de Junio del 2025
cifras en pesos

1. Ingresos Presupuestarios	545,084,899
-----------------------------	-------------

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

Fecha 09/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

2. Mas Ingresos Presupuestarios		-
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variacion de Inventarios	0	
2.2 Incremento por Variacion de Inventarios	0	
2.3 Disminucion de Exceso de Estimaciones por perdida o deterioro	0	
2.4 Disminucion 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)		545,084,896

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
 Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios Y los Gastos Contables
 Correspondientes del 01 Enero al 30 de Junio 2025
 cifras en pesos

1. Total de Egresos Presupuestarios		427,646,128
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		17,175,710
2.1 Materias Primas y Materiales de Produccion y de comercializacion	0	
2.2 Materiales Y Suministros	482,2651	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administracion	162,491	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,895	
2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	13,643	
2.6 Vehiculos y Equipos de Transporte	2,238,700	
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	455,780	
2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	-	
2.13 Obra Publica en Bienes Propios	-	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Titulos y Valores		
2.16 Concesion de Prestamos	-	
2.17 Inversiones en Fideicomisos Mandatos y otros Analogos	-	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortizacion de la Deuda Publica		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables	9,475,350	
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		9,178,770
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro Obsolescencia y Amortizaciones	4,356,919	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminucion de Inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia por Estimaciones por perdida o Deterioro u Obsolescencia		
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	4,822,851	
3.3 Disminucion de Inventarios		
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

4.- Total de Gastos Contables (4-1-2+3)	419,549,188
---	-------------

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	\$ 32,106,502.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 32,106,502.00

Las Demandas de Judiciales estan actualizadas al 02 de mayo oficio 562 de la Direccion de Asuntos Jurídicos y Derechos Humanos.

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,135,257,408.48
Ley de ingresos por Ejecutar	\$ 597,684,433.85
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 7,511,921.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 545,084,895.63
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 545,084,895.63
Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,146,356,428.58
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 497,826,400.71
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 21,202,974.31
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 669,733,002.18
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 427,546,127.67
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 426,663,756.89
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 426,656,736.80

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 corriente 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 más de mil 459 Sistemas Municipales Dif en San Luis

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

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 Periodico Oficial del Estado.

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 pública vinculadas a la asistencia social, los Dif Municipales y las Instituciones de la Asistencia Privada inscritas en el Directorio Estatal de Instituciones de Asistencia Privada y certificadas por el Dif Estatal.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado, es un organismo público descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad jurídica, patrimonio propio, autonomía técnica y de gestión, sectorizado bajo la coordinación de la oficina del Gobernador del Estado y es el Órgano 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 demás Ingresos que las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal Municipal y las que otorguen las personas Físicas y Morales
- d) Las Aportaciones, Donaciones Legados y demás Liberalidades que reciban de Personas Físicas o Morales
- e) Las Concesiones, Permisos, Licencias y Autorizaciones que le otorguen conforme a la ley
- f) En general los demás Bienes, Derechos e Ingresos que obtengan por cualquier Título

Estructura Organica

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

I. Una Junta Directiva

II. Una Dirección General; que para el mejor desempeño de sus funciones se apoyara en las unidades administrativas siguientes

- Dirección de Planeación y Administración
- Dirección de Asuntos Jurídicos y Derechos Humanos
- Dirección de Integración Social de Personas con Discapacidad
- Dirección de Desarrollo Comunitario y Asistencia Alimentaria
- Procuraduría de la defensa de las Personas Adultas Mayores
- Procuraduría de la Protección de las niñas, niños y Adolescentes
- Coordinación de Voluntariado
- Coordinación de Relaciones Públicas Difusión y Protocolo
- Coordinación de Bienestar Familiar
- Coordinación de Gestión y Participación
- Coordinación Operativa del Cree
- Delegaciones Regionales
- Unidad de Transparencia
- Unidad de Género

III Organismo Interno de Control

De la Junta Directiva

se integra de manera honorífica de la siguiente manera

- I. Presidencia: que será la persona titular del Poder Ejecutivo o la persona que designe,
- II. Una Secretaria Técnica, que será la persona Titular de la Dirección General del Dif Estatal, y
- III. Primer Vocal: Persona Titular de la Dirección de Planeación y Administración
- IV. Segundo Vocal: Persona Titular de la Dirección de Asuntos Jurídicos y Derechos Humanos
- V. Tercer Vocal: Persona Titular de la Procuraduría de la Defensa de las Personas Adultas Mayores
- VI. Cuarto Vocal: Persona Titular de Procuraduría de Protección 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 06 de mayo 1988 con el RFC: SDI880506LG4, y tributa en el Título III DE La Ley de Impuesto sobre la Renta " Personas Morales con Fines no Lucrativos", esta autorizado para recibir

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

Fecha 09/07/2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

donativos tal como lo establece el decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 29 de Diciembre de 1997, Organismo Descentralizado de la Federación, Entidades Federativas o Municipios que tributen conforme el título III de la propia Ley como

donatarias autorizadas por ley. Su actividad económica preponderante es: Otros Servicios de orientación y trabajo social prestados por el sector público.

Sus Obligaciones Fiscales son las siguientes:

Presentar declaración y Pago Provisional mensual y Retención 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

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

En materia de contabilidad electrónica, 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) además obligada a reintegrar el importe íntegro 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 Potosí cotiza en dos regímenes de Seguridad Social como se indica a continuación:

Regimen de Incorporación Obligatoria Registro Patronal E39-32-88-510-4 (Modalidad 10) a nombre del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del edo en este régimen cotiza el siguiente personal:

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Base	IMSS	205
Confianza	IMSS	2
Base Organismo sin prestaciones	IMSS	4
Contrato por Tiempo Indeterminado	IMSS	48
Base Organismo con prestaciones	IMSS	23
total		282

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	236
Confianza	PENSIONES	29
		265

Personal bajo el Regimen de Honorarios

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Honorarios Asimilables	IMSS	197
		197

Personal comisionado Nómina de otras Dependencia

Dif Nacional	20
Casas de Asistencia	10
	30

Se encuentran 456 sindicalizados con los siguientes sindicatos:

SUTSGE	SATDGE	SATDIFE	SITTGE	SERTGE	SOLTGE	OTSIGESLP	
299	132	19	4	0	1	1	456

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Normatividad

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí, toma como base para la emisión de su información financiera y presupuestaria la aplicación 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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

- 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 Público (NICSP)
- 3) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF)

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 emitidos por el CONAC y adoptados 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 valoración 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 Informa	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	Cameras Fotograficas 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 medico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Medico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Medico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automoviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

1.2.4.6	Maquinaria Otros Eq y Herramientas		
1.2.4.6.4	Sistema de Aire Acondicionado	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Maquinas	10	10
1.2.4.6.8	Otros Equipos	10	10

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema Estatal Dif no es integrante de ningún Fideicomiso, MandatoS y Analogo

Reporte de la Recaudación

Ingresos del 01 Enero al 30 de Junio del 2025

Productos de Tipo corriente	\$ 3,088,726.10
Participaciones, Convenios transferencias finanzas	288,074,503.57
FAM	233643624
Convenios Dif Nacional	7,000,000.00
Transferencias Asignaciones	11,260,148.00
Otros Ingresos Y beneficios Ingresos Financieros	2,017,593.96
Otros Ingresos Y beneficios varios	300.00
Total Ingresos	\$ 646,084,895.63

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No se genera esta información debido que no se contrajo Deuda Pública 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 Institución

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 Licitación
- f) Cuotas de Recuperación de diversos Programas
- g) Eventos Divesos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

h) Donativos

i) Ingresos por devolución de viaticos

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

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	
Direccion	de Planeacion y Administracion
Subdireccion	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Egresos

Pago a Proveedores

En la Caja General de la Subdireccion de Recursos Financieros se reciben los documentos para pago los cuales deban contener

Factura o Recibo acompañado de su XML y debe contener todos los requisitos fiscales, mismos que deberan 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 envia a la Subdireccion de Recursos Financieros en donde de acuerdo al CONAC se realiza la contabilizacion de las etapas del presupuesto de Egresos de;

Ejercido: Previa revision de los documentos anexos como Orden de compra, Factura y Compra con sus firmas de autorizacion 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 dias naturales

En el formato de relacion de pago a proveedores(RF-F-01) no se consideran viaticos, fondos fijos ypagos de nomina en efectivo.

Otros Pagos:

Pagos directos: Oficios avalados por la Direccion de Planeacion y Administracion

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 Revision de Facturas así como Registro simultaneo de las operaciones de Egresos

Nominas

Se realiza la contabilizacion de las etapas del Egreso

Ejercido: Previa Revision 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 pra jubilatorios, pagos de Marcha etc

VIATICOS

En el area de Viaticos se recibe la solicitud la cual se le da tramite ante la Direccion de Planeacion y Administracion y la Subdireccion de Recursos Financieros y se envia a la subdireccion de recursos financieros para registro de salida

Cuando se comprueban: previa revision de notas y facturas procedencia o inprocedencia del gasto efectuado se hace el registro contable simultaneo

Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado.

CONAC: Consejo Nacional de Armonizacion Contable

SAT: Sistema de Administracion Tributaria

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

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

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 deberá 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 trasporte, 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 relación a pago proveedores (RF-F-01) no se incluyen viáticos, fondos fijos, nómina 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 deberá 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 deberá de presentar e informar en la Cuenta Pública los siguientes Estados de Información Contable

Estados Financieros

- Estado de Actividades
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Variación en la Hacienda Pública

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Estado de Flujo de Efectivo
 Estado Analítico del Activo
 Notas a los Estados Financieros
Presupuestales
 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 en la página 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 será organizada, sistematizada y difundida por cada uno de estos, al menos, trimestralmente en sus respectivas páginas electrónicas de internet, a más tardar 30 días después del cierre del período que corresponda en términos 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 Aguilar, 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 económico 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2025

NOTA PRESUPUESTAL

EL INGRESO MODIFICADO DE \$ 1,142,769,329 CONTRA EL EGRESO MODIFICADO DE \$ 1,167,559,403 ES POR \$ 24,790,074
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 GUTIERREZ
DIRECTORA DE PLANEACION Y ADMINISTRACION



VIRGINIA ZUNIGA MALDONADO
DIRECTORA GENERAL