

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

Fecha 06/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) 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	2023	2022
EFFECTIVO	\$ 90,000.00	\$ 80,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 268,650,720.32	\$ 215,682,987.06
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 6,601,026.30	\$ 115,954,233.72
Suma	\$ 273,341,746.62	\$ 331,717,200.78

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
AGUILAR MUÑOZ HECTOR	\$ 10,000.00
HERNANDEZ ORTIZ ALMA ROCIO (CREE)	\$ 20,000.00
JUAN MANUEL COVARRUBIAS TORRES	\$ 20,000.00
VIRGINIA ZUÑIGA MALDONADO	\$ 10,000.00
MENDEZ GONZALEZ YESSICA GUADALUPE PPNA	\$ 5,000.00
RAUL AGUINAGA ISLAS (REC. MAT)	\$ 10,000.00
VERONICA RODRIGUEZ ROCHA (EBEN EZER)	\$ 15,000.00
Suma	\$ 90,000.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto disponible en instituciones bancarias de la cuenta de cheques debido a que se está en proceso de cambio de Institución Bancaria, para el cumplimiento de obligación a corto plazo son como sigue:

Banco	Importe
BANORTE CTA 845-00365-3 INGRES	\$ 118,018.46
BANORTE CTA 0179651357-CANALIZ	\$ 70,597.02
CTA. 0849355565 CUOTAS C.R.E.E	\$ 275,298.46
BANORTE CTA. 0205214316. DISPERSION DE NOMINA	\$ 3,668.62
UNIPRODES. CTA. 1006325872	\$ 121,116.33
CTA 73654 CUOTAS AUTISMO	\$ 57,458.11
CTA. 1046274855. SERVICIOS PERSONALES 2019	\$ 1,121,391.95
CUENTA 1067059954 CUOTAS DE PROG. ALIMENTARIOS 2019	\$ 6,559.34
CTA. 1089824659 TRANSPARENCIA	\$ 1,907.38
CTA. 1096122401. GASTOS DE OPERACION 2020	\$ 71,859.88
1096123396. SERVICIOS PERSONALES 2020	\$ 3,306,228.00
CTA. 1114287138 BANORTE PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2020	\$ 15,390.40
CTA. 1128756798. CUOTAS REC CREE AYUDAS TECNICAS Y ADITAMIENTOS	\$ 320,446.22
CTA. 1136487677 SERVICIOS PERSONALES	\$ 69,648.29

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

CTA. 1143481413 GASTOS DE OPERACION 2021	\$ 476,610.29
CTA. 1144540474. ATENCION AL AUTISMO 2021	\$ 32,762.11
BANORTE CTA. 1152058778 CAI 2021	\$ 42,409.27
CTA. 1155699622 PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2021	\$ 287,560.01
CTA. 1174858943 GASTOS DE OPERACION 2022	\$ 54,167.33
CTA. 1176124857 SERVICIOS PERSONALES 2022	\$ 7,029,838.24
CTA. 1181325724. FONDO DE APOYO DE ASISTENCIA SOCIAL	\$ 837,628.69
CTA.1182489708. APOYO PARA MUJERES	\$ 14,588.74
CTA. 1182405650. BECAS ALIMENTARIAS	\$ 128,058.89
CTA. 1182200314. REEQUIPAMIENTO UBRS	\$ 7,557.64
CTA. 1185638589. TARJETA ROSA	\$ 27,882.79
CTA 214190 ABRIGANDO CORAZONES	\$ 25,702.92
CTA 42052 GASTOS OPERACION 2023	\$ 23,060.07
CTA 42070 RAMO 33 2023	\$ 28,354,682.26
CTA 42043 SERVICIOS PERSONALES 2023	\$ 4,813,914.47
SUMA	\$ 47,715,992.18
Banco	Importe
BBVA CTA 38555 RAMO 33 2023	\$ 49,681,914.88
BBVA CTA 88632 BECAS ALIMENTARIAS PARA TODOS	\$ 107,500,134.00
BBVA CTA 38466 INGRESOS PROPIOS	\$ 501,076.54
BBVA CTA 38407 GASTOS DE OPERACION 2023	\$ 429,340.60
BBVA CTA 38431 SERVICIOS PERSONALES 2023	\$ 53,896,096.93
BBVA CTA 38520 CUOTAS CREE	\$ 160,966.47
BBVA CTA 38539 AYUDAS TECNICAS Y ADITAMIENTOS	\$ 238,892.60
BBVA CTA 38474 PENSIONES ALIMENTARIAS (PPNNA)	\$ 219,300.83
BBVA CTA 38482 RECURSOS ESTACIONAMIENTO	\$ 331,762.28
BBVA CTA 38490 CECAPA	\$ 63,085.70
BBVA CTA 137839 ESTANCIAS INFANTILES	\$ 1,729,465.94
BBVA CTA 137812 FONDOS APOYO ASISTENCIA SOCIAL	\$ 0.00
BBVA CTA 68675 MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD PRG ALIM 2023	\$ 468,457.02
BBVA CTA 204307 MENS DIGNA PARA TODAS	\$ 1,777.69
BBVA CTA 28502 MIGRANTES 2023	\$ 3,712,456.66
Suma	\$ 218,934,728.14
Total	\$ 266,650,720.32

Inversiones Temporales

Banco	Importe
BANOTE M2025 03 0033854-4 C.B.F.A	\$ 6,601,026.30
Suma	\$ 6,601,026.30

al 30 de Junio solo se refleja el saldo del fondo de ahorro son aportaciones del personal

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

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 6,366,083.90	\$ 6,696,176.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 1,125,031.38	\$ 574,197.60
Suma	\$ 7,491,115.28	\$ 6,270,374.50

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,

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

Fecha 09/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

Concepto	2023	2022
MEDICAMENTOS	\$ 98,751.05	\$ 112,675.05
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	\$ 14,232.00	\$ 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 2	\$ 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	\$ 62,204.00
ASIST. ALIM. A PERS. EN SIT. DE DESVENT.	\$ 12,600.00	\$ 12,600.00
DESAY. ESC. FRIOS 2018	\$ 357,431.00	\$ 384,875.00
APOY. ALIM. A NIÑAS, (OS) MEN. DE 5 AÑOS	\$ 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	\$ 85,886.00	\$ 85,886.00
DESAY. ESC. FRIOS 2020	\$ 1,822,357.00	\$ 1,914,046.00
ASIST. ALIM. EN LOS PRIMRS. 1000 DIAS DE	\$ 22,664.00	\$ 23,232.00
C.R. DESAY. ESC. FRIOS '21	\$ 843,514.85	\$ 842,874.85
ASIST. ALIM. EN LOS PRIMRS. 1000 DIAS DE	\$ 33,486.00	\$ 45,518.00
C.R. DESAY. ESC. FRIOS '22	\$ 293,483.00	\$ 579,985.00
C.R. ASIST. ALIM. PRIMRS. 1000 DIAS DE VI	\$ 1,952.00	\$ 31,320.00
C.R. ALIM. ESCOLAR MOD. FRIA '23	\$ 334,260.00	\$.00
C.R. AT'N ALIMENT. PRIMEROS 1000 DIAS'	\$ 57,890.00	\$.00
APOYOS CAI	\$.00	\$ 14,400.00
Suma	\$ 5,398,643.90	\$ 5,696,176.90

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.

	2023	2022
1 GASTOS A COMPROBAR	\$ 962,669.91	\$ 523,512.25
2 OTROS	\$ 119,996.67	\$ 50,685.35
suma	\$ 1,082,666.58	\$ 574,197.60

- 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 institucion.
- 2.-salidos pendientes de comprobar entregados a los diferentes Delegados para el pago de Capturistas y Delegados (Becas), Gastos a Comprobar,

Deudores Garantia de Subsistencia Laudo

Representa el monto entregado con anticipación a que se resuelva el Laudo

	2023	
1 ADOLFO OLVERA ALCALA	\$ 42,364.80	\$ 1,125,031.38

Almacen de Materiales y suministros de Consumo

Materiales de Administracion

El Almacen 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 acabo sus labores, dicho Almacen se encuentra bajo la responsabilidad de la Subdireccion de Recursos Materiales los inventarios se realizan de forma anual y su control se lleva en el sistema Adminpaq, se desglosa como sigue:

	2023	2022
PAPELERIA	\$ 100,482.22	\$ 17,176.67
MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 182,464.12	\$ 178,280.48
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 1.00	\$.00
COLCHONETAS	\$.24	\$.24

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

Fecha 06/07/

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023

CATRES	\$.00	\$ 30,359.76
suma	282947.58	\$ 225,817.15

Con respecto a la papelería y artículos de limpieza se registraron al 31-05-2023, 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.

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
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	\$ 17,636,190.96
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 137,826,964.28	\$ 85,463,155.24

Concepto	2023	2022
Depreciación Acumulada de Viviendas.	\$ 649,140.00	\$ 518,181.70
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	\$ 17,612,096.11	\$ 16,210,391.23
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 18,261,236.11	\$ 16,728,572.93
NETO BIENES INMUEBLES 30-06-2023	\$ 119,565,728.17	\$ 68,734,582.31

Bienes Muebles, Intangibles, Depreciaciones, Amortizaciones

Bienes Muebles y su Depreciación

Concepto	2023	2022
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 52,962,846.56	\$ 32,655,481.79
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,706,280.76	\$ 1,756,893.48
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 10,710,053.98	\$ 9,342,060.95
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 27,429,451.49	\$ 20,836,514.49
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 13,460.91	\$ 13,460.91
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 5,977,357.61	\$ 5,798,334.24
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$.00	\$ 10,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 30,000.00	\$.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 101,829,451.31	\$ 70,412,735.86
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 67,975,492.21	\$ 61,931,613.23
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 67,975,492.21	\$ 61,931,613.23
Bienes Muebles AL 30-06-2023	\$ 33,853,959.10	\$ 8,481,122.63

Activos Intangibles y su Amortización

Concepto	2023	2022
SOFTWARE	\$ 2,499,879.36	\$ 1,934,432.00
LICENCIAS	\$ 264,865.81	\$ 264,865.81
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 2,764,745.17	\$ 2,199,297.81
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,425,688.40	\$ 1,151,364.67
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,425,688.40	\$ 1,151,364.67
Activos Intangibles al 30-06-2023	\$ 1,339,056.77	\$ 1,047,933.14

En este mes se Adquirieron:

Equipo de Computo 5,910.00

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

Otro Mobiliarios	1,999.00	
Camara	13,059.00	20,968.00

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 1,113,697,202.78	\$ 324,600,460.60
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 77,669.00	\$ 45,376.00
SUMA (1270)	\$ 1,113,774,871.78	\$ 324,645,836.60

En lo que corresponde a los Activos Diferidos: Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos corresponde a los proyectos de inversión del 2022: \$ 751,158,814 Becas Alimentarias, Programa Abrazando Corazones, Programa de Educación. Existe saldo ya que a la fecha no se han entregado totalmente.
Proyectos de Inversión 2023: \$ 362,538,389 corresponde a Becas Alimentarias, Fondos de Apoyo Asistencia Social
Gastos pagados por adelantado son depósitos en garantía de la comisión federal de electricidad

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 publico exclusivamente gubernamentales sin fines de lucro.

Pasivo

Concepto	2023	2022
PASIVO CIRCULANTE	\$ 21,890,761.23	\$ 22,226,138.27
Suma de Pasivo	21890761.23	22,226,138.27

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 239,495.01
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 229,689.04
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,832,759.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,588,817.35
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 21,890,761.23

Servicios Personales

Quedo pendiente el pago de Permiso Prejubilatorio de Juana Maria Medina Herrera el cual se realiza el 06 de julio

\$239,495.01

Proveedores por pagar a corto plazo

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

Fecha 06/07

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

lo conforman los siguientes saldos:

Concepto	Importe
SUPER GASOLINERA VALE SA DE CV	\$ 73,887.96
GAS MENGUC SA DE CV	\$ 6,481.67
MARTIN ALEJANDRO ANGUIANO HIDALGO	\$ 34,000.00
SERVICIOS DE SALUD DE SAN LUIS POTOSI	\$ 50,400.00
EL REMATE DEL BODEGON SA DE CV	\$ 5,835.03
EDUARDO RAMOS MURILLO	\$ 3,749.12
URESTI CERRILLOS LUIS ALEJANDRO	\$ 9,257.62
GISA GASES Y SOLDADURAS	\$ 1,049.37
101 GRADOS S DE RL DE CV	\$ 10,028.27
AMBULANCIAS Y SERVICIOS POTOSINOS	\$ 6,000.00
MARIO ORTIZ PARDO	\$ 29,000.00
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 229,689.04

Los cuales corresponden a saldos pendientes de liquidar en el siguiente mes que corresponden-, Combustible, Gas, servicios Asistenciales Insumos para Albergados en Casa Ebenezer, Toner, Cintas, Mantenimiento de Vehiculos.

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

Concepto	Importe
RETENCIONES AL PERSONAL	\$ 2,846,259.72
IMPUESTOS MODALILDA 3B	\$ 2,681,466.94
RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES ARRENDAMIENTO Y REGIMEN CONFIANZA	\$ 22,034.30
PENSIONES ALIMENTICIAS	\$.00
SINDICATOS	\$ 229,159.65
FONDO DE AHORRO	\$ 6,465,753.93
FONACOT	\$ 237,004.12
CUOTAS PENSIONES DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 233,608.53
PRESTAMO DE PENSIONES A CORTO PLAZO	\$ 197,484.56
AMORTIZACIONES INFONAVIT	\$ 1,750,412.35
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$ 107,235.61
METLIFE MEXICO, SA. DE C.V.	\$.00
PRESTAMO PERSONAL PENSIONES PAGO DE ADEUDOS	\$ 62,360.12
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,832,759.83

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Acreedores Diversos

Concepto	Importe
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 321,484.50
CUOTAS DE RECUPERACION MECANISMOS DE CORREPONSABILIDAD	\$ 6,267,332.85
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,588,817.35

En esta cuenta se integra el saldo de Pensiones Alimentarias que maneja la Procuraduria, saldo de Cuotas de Recuperacion 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 06/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

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 decisiones 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	\$ 264,262,383.50
GASTOS DE OPERACION	\$ 9,779,576.92
PROGRAMA BECAS ALIMENTARIAS	\$ 430,000,000.00
PROGRAMA FONDO DE APOYO ASIST. SOC	\$ 15,000,000.00
PROG. APOYO ESTANCIAS INFANTILES	\$ 9,999,998.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 729,041,958

Ingresos por el Fondo de Aportaciones Múltiples, Convenios Dif Nacional

Concepto	Importe
FAM	\$ 210,200,580.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 210,200,580.00
Concepto	Importe
FORT P/ATN DE NIÑAS,(OS) Y ADOLESCENTES EN CONTEXTO DE MIGRACION EN S.L.P.	\$ 4,200,000.00
Subtotal CONVENIOS	\$ 4,200,000.00

CIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES \$ 214,400,580.00 \$

943,442,538.42

Transferencias Asignaciones y Subsidios

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,271,370.00
Donativo Seduvop	1810314.82
MENSTRUACION DIGNA PARA TODAS 2023	\$ 25,000,000.00
Subtotal TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	28,081,684.82

Productos de Tipo Corriente

PRODUCTOS	\$ 4,127,803.16
Subtotal PRODUCTOS	\$ 4,127,803.16

a la Fecha los Productos se integran por Cuotas de recuperacion Teatro Carlos Amador, Bases de Licitacion, Cuotas del Centro de Rehabilitacion Integral, del Modulo de Autoproduccion de alimentos, Cuotas de los programas Centro Potosi de la Juventud , Cuotas Programas Alimentarios, Cuotas por Certificaciones y Constancias economicas, Cuotas Autismo, Cuotas Ayudas tecnicas .

Otros Ingresos y Beneficios varios

INGRESOS FINANCIEROS	\$ 311,933.96
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 558,605.68
Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 870,539.64

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

Fecha 06/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

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

Gastos de Funcionamiento:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 213,337,172.67
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,094,144.28
SERVICIOS GENERALES	\$ 155,062,963.24
Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 373,494,280.19

Los Gastos de Funcionamiento se componen del Capitulo 1000 Servicios Personales : corresponde a pagos de sueldos y toda prestación que deriva de una relacion laboral.

Capitulo 2000 Materiales y Suministros: gastos relacionados para el buen funcionamiento de la Institucion: Papeleria, Combustible, Articulos de Limpieza

Capitulo 3000 Servicios Generales: ser refiere a los insumos basicos como Energia Electrica, agua, telefono, viaticos, servicios asistenciales, Servicios Profesionales, Arrendamiento de inmuebles, Mantenimiento de Vehiculos,

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias

Concepto	Importe
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 6,438,987.99
Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 6,438,987.99

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

Impuestos a la Utilidad

La Entidad es un organismo publico descentralizado del Gobierno del Estado, Inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes bajo el Regimen 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 le pago de Sueldos y salarios, Honorarios y Arrendamiento.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Su Finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Publica, entre el inicio y el final del periodo, de su analisis 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
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 594,820,397.66
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,077,518,609.99
REVALUOS	\$ 1,824,229.43
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 147,022,832.59
Subtotal HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 1,527,758,664.07

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 pertenecia a Gobierno del Estado y se dieron de alta locales al ultimo avaluo.

Revaluos

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

Resultado de ejercicios Anteriores Patrimonio Generado

El saldo de esta cuenta asiende a: \$

La variacion neta del Resultado de Ejercicios Anteriores corresponden a cambios por errores contables

Concepto	Importe
----------	---------

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

ENTREGA DE FACTURAS FUERA DE TIEMPO	-\$ 292,910.87
REINTEGRO DE RECURSOS 2014	-\$ 51,520.00
ERRORES CONTABLES AÑO ANTERIOR	-\$ 143,742,876.53
ERRORES CONTABLES EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,853,855.67
ERRORES CONTABLES EJERCICIO ACTUAL	-\$ 81,669.52
Subtotal CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$(147,022,832.59)

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

IV) 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 una Disminución al efectivo por \$ \$ (58,375,454.16) debido a que no se han realizado Inversiones, y pago de pasivos

Concepto	2023	2022
EFECTIVO	\$ 90,000.00	\$ 80,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 266,650,720.32	\$ 215,682,967.06
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 6,601,026.30	\$ 115,954,233.72
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 273,341,746.62	\$ 331,717,200.78

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	2.88%
Participaciones Aportaciones y Convenios	95.63%
Producto	0.59%
Otros Ingresos y Beneficios	0.90%
	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.

V) 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 de Enero al 30 de Junio 2023	
cifras en pesos	
1. Ingresos Presupuestarios	976,522,566
2. Mas Ingresos Presupuestarios	-
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución de Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro	0

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

Fecha 05/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

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)		976,522,566

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 de Enero al 30 de Junio 2023		
cifras en pesos		
1. Total de Egresos Presupuestarios		740,099,869
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		364,836,689
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y de comercialización	0	
2.2 Materiales Y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	119,027	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	21,149	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipos de Transporte	1,904,200	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	45,623	
2.9 Activos biológicos	-	
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos Intangibles	208,301	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-	
2.14 Acciones y Participaciones 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 Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables	362,538,389	
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		6,438,988
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia y Amortizaciones	6,438,988	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de Inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia por Estimaciones por pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	
3.6 Otros Gastos	-	
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales	-	
4. Total de Gastos Contables (4=1-2+3)		381,702,168

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Fecha 06/07/

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023

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	\$ 12,623,502.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 12,623,502.00

Las Demandas de Judiciales estan actualizadas al 17 de Abril según Memo 220 de la Direccion de Asuntos Juridicos y Derechos Humanos.

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,332,008,255.48
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,384,757,323.23
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 29,271,633.79
Ley de Ingresos Devengada	\$ 976,522,566.04
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 976,522,566.04
Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,352,893,912.93
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,387,164,772.08
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 32,834,293.84
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 996,563,434.69
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 740,099,868.69
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 739,870,179.65
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 739,830,684.64

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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

2. 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

3. 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 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 número 159 publicado en el Periódico Oficial del Estado.

4. 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 PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE SLP

Fecha 06/07/

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023

Sistema esta integrado por el Ejecutivo del Estado, las dependencias y las entidades de la administracion publica 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 publico descentralizado del Poder Ejecutivo del Estado, con personalidad juridica, patrimonio propio, autonomia tecnica y de gestion, sectorizado bajo la coordinacion de la oficina del Gobernador del Estado y es el Organismo Rector de la Asistencia Social en el Estado de San Luis Potosi.

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 Administracion Publica Federal, Estatal Municipal y las que otorguen las personas Fisicas y Morales
- d) Las Aportaciones, Donaciones Legados 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, contara 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
- Coordinacion de Voluntariado
- Coordinacion de Relaciones Publicas Difusion y Protocolo
- Coordinacion de Bienestar Familiar
- Coordinacion de Gestion y Participacion
- Coordinacion Operativa del Cree
- Delegaciones Regionales
- Unidad de Transparencia
- Unidad de Genero

III Organismo 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 06 de mayo 1988 con el RFC: SDI880506LG4, 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 1.25% a las Personas Fisicas que tributen en el nuevo regimen de confianza, todas estas retenciones se presentaran a mas tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.

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

Fecha 06/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

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 Armonizacion Contable, y supervisada cada trimestre es revisada por el SEVAC (Sistema de Armonizacion 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 Incorporacion 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 contratacion	Sistema	N, de trabajadores
Base	IMSS	245
Confianza	IMSS	2
Base Organismo sin prestaciones	IMSS	5
Contrato por Tiempo Indeterminado	IMSS	40
Base Organismo con prestaciones	IMSS	25
total		317

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

Tipo de contratacion	Sistema	N, de trabajadores
Base	PENSIONES	258
Confianza	PENSIONES	27
		285

Personal bajo el Regimen de Honorarios

Tipo de contratacion	Sistema	N, de trabajadores
Honorarios Asimilables	IMSS	95
		95

Personal comisionado Nomina de otras Dependencia

Dif Nacional	20
Casas de Asistencia	9
	29

Se encuentran **518** sindicalizados con los siguientes sindicatos:

SUTSGE	SATDGE	SATDIFE	SITTGE	SERTGE	SOLTGE	OTSIGESLP	
338	148	22	5	1	2	2	518

5. 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 Armonizacion Contable (CONAC), y el Consejo de Armonizacion 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)

Caracteristicas del Sistema de Contabilidad

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

Fecha 05/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

6. 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 valúan 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

7. 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

8. 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 Estante	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Computo y Tecnologías de	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Admin	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 Re	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	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	5	20
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 Telecomur	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas	10	10
1.2.4.6.6	Otros Equipos	10	10

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

10. Reporte de la Recaudación

Ingresos del 01 Enero al 30 de Junio 2023

Productos de Tipo corriente	4127803.16
Participaciones, Convenios transferencias finanzas	\$ 729,041,958.42
FAM	210200580
Convenios Dif Nacional	\$ 4,200,000.00
Transferencias Asignaciones	\$ 28,081,684.82
Otros Ingresos Y beneficios ingresos Financieros	311933.96
Otros Ingresos Y beneficios varios	558605.68
Total Ingresos	\$ 976,522,566.04

11. 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

13. 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
- h) Donativos
- i) Ingresos por devolución de viáticos

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

Nombre o Razon Social
Domicilio

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

Fecha 06/07/

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023**

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

- 1 En la Caja General de la Subdireccion 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 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,

- 2 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 asi como Registro simultaneo de las operacione 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 pre 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

Políticas de Registro	
Direccion	de Planeacion y Administracion
Subdireccion	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Activo

Los Inmuebles Mobiliario y Equipo, Vehiculos, Maquinaria y Herramientas se registran en el Activo no Circulante, cuyo costo unitario sea mayor o igual a 70 (UMAS)

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

Fecha 06/07/

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023

y los que sea de menor a 70 (UMAS) podran registrarse directamente al gasto y seran sujetos a los controles correspondientes.

UMA:Unidad de Medida de Actualizacion

Inventario y Almacenes

1.1 Inventario Fisico

Los Formatos para los inventarios contienen:

Nombre del Resguardante, Area de adscripcion, Numero de Inventario tanto de Oficialia Mayor asi como de Dif Estatal,

Descripcion del Bien, Estado Fisico, Marca, Tipo, Modelo, Serie, Observaciones.

Firmas del resguardante de quien verifica y del Director Administrativo

Se hace verificacion periodica de las existencias con las cuentas del Sistema Dif cada seis meses y el cual debera publicarse en la pagina de este Sistema.

1.2 Amacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo, son calculados al costo de adquisicion utilizandose el metodo de inventario PEPS

El valor de adquisicion comprendera el precio de compra, incluyendo aranceles de importacion y otros impuestos (que no sean recuperables)

la trasportacion, almacenamiento y otros gastos directamente aplicables

PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas)

Políticas de Registro	
Direccion	de Planeacion y Administracion
Subdireccion	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Planeacion y Ejucion de los Recursos Financieros

- 1.- La Secretaria de Finanzas elabora los lineamientos para la elaboracion del proyecto de Presupuesto de Egresos
2. Cada area 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 viaticos, fondos fijos, nomina y servicios personales.
- 5.- En caso de solicitar ampliacion 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 debera notificarse a la Direccion de Planeacion mediante el formato(RF-F-03)

Políticas de Registro	
Direccion	de Planeacion y Administracion
Subdireccion	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Estados Financieros

Establecer la forma y secuencia de documentar la informacion contable para conocer la situacion financiera DE LA Institucion para la toma de desiciones
El Estado Financiero se integra por polizas de Ingreso, Egreso y Diario las cuales deben quedar contabilizadas los dias 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 debera de presentar e informar en la Cuenta Publica los siguientes Estados de Informacion Contable

Estados Financieros

Estado de Actividades

Estado de Situacion Finnciera

Estado de Variacion en la Hacienda Publica

Estado de Cambios en la Situacion Financiera

Estado Analitico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de Flujo de Efectivo

Estado Anlitico del Activo

Notas a los Estados Financieros

Presupuestales

Conciliacion Presupuestal de Ingresos

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

Fecha 06/07/

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO
DEL 2023

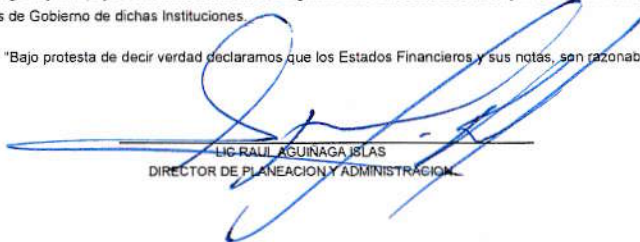
Conciliación Presupuestal de Egresos
Estado Analítico de Ingresos
Egresos por Clasificación Administrativa
Egresos por Clasificación Económica
Egresos por Clasificación Funcional
Egresos por Clasificación Objeto Gasto
Egresos por Fuente de Financiamiento
Gasto por Categoría Programática
Inversión Pública
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

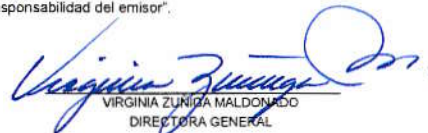
Se deben Publicar en la página de Internet, del Sistema Estatal Dif, por lo menos trimestralmente, de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental artículo 51
" La Información Financiera que generen los Entes Públicos de esta Ley será organizada, sistematizada y difundida por cada uno de estos, al menos, trimestralmente en sus respectivas páginas electrónicas de internet,
a más tardar 30 días después del cierre del periodo que corresponda en términos de las disposiciones en materia de transparencia que le sean aplicables."

16. 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.

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


LIC. RAÚL AGUINAGA ISLAS
DIRECTOR DE PLANEACIÓN Y ADMINISTRACIÓN


VIRGINIA ZÚÑIGA MALDONADO
DIRECTORA GENERAL