

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 90,000.00	\$ 35,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 145,397,842.83	\$ 284,174,192.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 3,684,129.76	\$ 3,758,850.51
Suma \$	149,171,972.59	287,988,043.00

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. En este mes se entregaron las cajas a las diferentes Áreas.

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.)	\$.00
VERONICA RODRIGUEZ ROCHA (EBEN EZER)	\$ 15,000.00
HUGO EMMANUEL LARA ZAVALA (REC MATERIALES)	\$ 10,000.00
Suma \$	90,000.00

Bancos/Tesorería

Representa el monto disponible en instituciones bancarias de la cuenta de cheques, para el cumplimiento de obligación a corto plazo son como sigue:

Banco	Importe
BANORTE CTA 0179651357*CANALIZ	\$ 70,715.75
BANORTE CTA. 0205214316. DISPERSION DE NOMINA	\$ 56,424.28
CTA 73654 CUOTAS AUTISMO	\$ 77,936.14
CTA. 1046274855. SERVICIOS PERSONALES 2019	\$ 1,124,620.05
CUENTA 1067059954 CUOTAS DE PROG. ALIMENTARIOS 2019	\$ 6,559.34
CTA. 1096122401. GASTOS DE OPERACION 2020	\$ 9,909.46
1096123396. SERVICIOS PERSONALES 2020	\$ 3,313,306.39
CTA. 1114287138 BANORTE PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2020	\$ 15,405.67
CTA. 1136487877 SERVICIOS PERSONALES	\$ 70,246.51
CTA. 1143481413 GASTOS DE OPERACION 2021	\$ 235,623.88
CTA. 1144540474. ATENCION AL AUTISMO 2021	\$ 32,794.66
BANORTE CTA. 1152058778 CAI 2021	\$ 42,451.41

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

CTA. 1155699622 PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2021	\$ 439,057.96
CTA. 1174858943 GASTOS DE OPERACION 2022	\$ 308,962.83
CTA. 1176124857 SERVICIOS PERSONALES 2022	\$ 7,049,840.29
CTA. 1181325724. FONDO DE APOYO DE ASISTENCIA SOCIAL	\$ 216.11
CTA. 1182489708. APOYO PARA MUJERES	\$ 14,583.21
CTA. 1182405850. BECAS ALIMENTARIAS	\$ 128,274.28
CTA. 1182200314. REEQUIPAMIENTO UBRS	\$ 7,557.64
CTA. 1185638589. TARJETA ROSA	\$ 27,910.47
CTA 214190 ABRIGANDO CORAZONES	\$ 25,728.47
CTA 42043 SERVICIOS PERSONALES 2023	\$ 21,542.37
CTA 04384 RAMO 33 2024 BANORTE	\$ 63,959,593.97
SUMA	\$ 77,039,251.12

Banco	Importe
BBVA CTA 68632 BECAS ALIMENTARIAS PARA TODOS	\$ 12,683,294.87
BBVA CTA 38466 INGRESOS PROPIOS	\$ 336,090.73
BBVA CTA 38407 GASTOS DE OPERACION 2023	\$ 45,154.51
BBVA CTA 38431 SERVICIOS PERSONALES 2023	\$ 30,150,557.54
BBVA CTA 38520 CUOTAS CREE	\$ 300,210.51
BBVA CTA 38539 AYUDAS TECNICAS Y ADITAMIENTOS	\$ 566,985.72
BBVA CTA 38474 PENSIONES ALIMENTARIAS (PPNNA)	\$ 220,764.12
BBVA CTA 38482 RECURSOS ESTACIONAMIENTO	\$ 293,526.53
BBVA CTA 38504 TRANSPARENCIA	\$ 1,914.78
BBVA CTA 38490 CECAPA	\$ 117,575.32
BBVA CTA 137839 ESTANCIAS INFANTILES	\$ 18,131.47
BBVA CTA 137812 FONDOS APOYO ASISTENCIA SOCIAL	\$ 340,005.33
BBVA CTA 68675 MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD PRG ALIM 2023	\$ 275,013.88
BBVA CTA 204307 MENS DIGNA PARA TODAS	\$ 2,319.12
BBVA CTA 28502 MIGRANTES 2023	\$ 754.15
BBVA CTA 463833 EQUIPAMIENTO DE UBRS	\$ 00
BBVA CTA 81899 GASTOS DE OPERACION 2024	\$ 75,037.54
BBVA CTA 82003 SERVICIOS PERSONALES 2024	\$ 22,927,518.95
BBVA CTA 121511254 UBR ESTATAL	\$ 3,736.64
Suma	\$ 68,358,591.71
Total	\$ 145,397,842.83

Inversiones Temporales

Banco	Importe
BANOTE M2025 03 0033854-4 C.B.F.A	\$ 3,684,129.76
Suma	\$ 3,684,129.76

Al 31 de Marzo se refleja el saldo del Fondo de Ahorro el cual son Aportaciones del Personal.

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

Concepto	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,423,675.87	\$ 5,209,349.90
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 745,134.75	\$ 782,924.09
Suma	6168810.62	\$ 5,992,273.99

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

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

del Estado de San Luis Potosí,

Concepto	2024	2023
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
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	\$ 1,822,357.00
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	\$ 33,678.00
C. R. DESAY. ESC. FRIOS '22	\$ 203,367.00	\$ 496,731.00
C. R. ASIST. ALIM. PRIMRS 1000 DIAS DE VID	\$ 1,952.00	\$ 1,368.00
C. R. ALIM. ESCOLAR MOD. FRIA '23	\$ 186,430.00	\$ 0.00
C. R. ALIMENT. ESCOLAR MOD. CALIENTE '2	\$ 305,709.97	\$ 0.00
C. R. AT'N ALIMENT. PRIMERS 1000 DIAS '2	\$ 17,430.00	\$ 0.00
Suma \$	\$ 5,423,675.87	\$ 5,209,349.90

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.

	2024	2023
GASTOS A COMPROBAR	\$ 695,140.19	\$ 516,924.35
OTROS	\$ 49,994.56	\$ 265,999.74
suma	\$ 745,134.75	\$ 782,924.09

- 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 pendiente de Gastos a Comprobar,

Anticipo a Proveedores

Corresponde pago a la Comision Federal del Albergue un Refugio en mi camino, falta cuenta presupuestal, en proceso el proyecto

COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD 88924	\$ 23,650.00
--	--------------

Almacén de Materiales y suministros de Consumo

Materiales de Administracion

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:

	2024	2023
PAPELERIA	\$ 20,571.91	\$ 118,804.89
MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 96,728.65	\$ 245,810.97
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 1.00	\$ 1.00

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

COLCHONETAS	\$.24	\$.24
CATRES	\$.00	\$ 30,359.76
PRENDAS DE VESTIR	\$.00	\$.00
suma	\$ 117,301.80	\$ 394,976.86

Con respecto a la papelería y artículos de limpieza se registraron al 29-02-2024, 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	2024
SECRETARÍA DE FINANZAS	\$ 593,610.00

corresponde a los Ingresos pendientes de hacer depósito por parte de la Secretaría de Finanzas al cierre del ejercicio

R-B9251	FUNDADORES SEPTIEMBRE	593,610	
		593,610	

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
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	2024	2023
Depreciación Acumulada de Viviendas.	\$ 722,850.00	\$ 624,570.00
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	\$ 18,662,106.76	\$ 17,262,092.58
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 19,384,956.76	\$ 17,886,662.58
NETO BIENES INMUEBLES 31-03-2024	\$ 118,442,007.52	\$ 119,940,301.72

Bienes Muebles, Intangibles, Depreciaciones, Amortizaciones

Bienes Muebles y su Depreciación

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 54,863,872.78	\$ 52,854,448.56
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 4,826,327.66	\$ 4,685,132.25
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 11,637,543.87	\$ 10,710,053.98
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 27,429,451.49	\$ 27,429,451.49
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 13,460.91	\$ 13,460.91
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 6,093,665.01	\$ 5,977,357.61
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 8,392.48	\$.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 104,902,714.20	\$ 101,669,904.80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 74,091,503.60	\$ 65,849,745.18
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 74,091,503.60	\$ 65,849,745.18

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

Bienes Muebles AL 31-03-2024	\$ 30,811,210.60	\$ 35,820,159.62
------------------------------	------------------	------------------

Activos Intangibles y su Amortizacion

SOFTWARE	\$ 667,668.79	\$ 2,418,955.76
LICENCIAS	\$ 264,865.81	\$ 264,865.81
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 932,534.60	\$ 2,683,821.57
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 168,658.59	\$ 1,355,351.36
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 168,658.59	\$ 1,355,351.36
Activos Intangibles al 31-03-2024	\$ 763,876.01	\$ 1,328,470.21

En este mes se Adquirieron

Mobiliario	6,428
Equipo Computo	9,644

Activo Diferido:

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 1,289,999,662.00	\$ 751,158,813.88
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 265,388.20	\$ 45,376.00
SUMA (1270)	\$ 1,290,265,060.20	\$ 751,204,189.88

En lo que corresponde a los **Activos Diferidos:** Estudios Formulación y Evaluación de Proyectos corresponde a los **\$ 1,289,999,632**, por los Proyectos de Inversión Pública de Becas Alimentarias del 2023 , Gastos pagados por adelantado son depositos en garantía de la comisión federal de electricidad

Deudores Garantía de Subsistencia Laudo

Representa el monto entregado con anticipación a que se resuelva el Laudo, a David Lopez Martinez y Adolfo Alcala por Juicio Laboral.

	2024	
ADOLFO OLVERA ALCALA	\$ 84,729.60	
DAVID LOPEZ MARTINEZ	\$ 102,999.60	187729.2

Políticas de Bienes Suseptibles 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 Oficialia Mayor de Gobierno del Estado de San Luis Potosí, asignandole 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.

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 30,545,827.11	\$ 17,515,599.77
Suma de Pasivo	30545827.11	\$ 17,515,599.77

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 442,425.78
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 12,500,044.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,250,333.88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,353,023.45
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 30,545,827.11

Proveedores por pagar a corto plazo

lo conforman los siguientes saldos:

Concepto	Importe
101 GRADOS S de RL de CV	\$ 9,644.24
TOVIAS TOVIAS JUAN CRUZ	\$ 16,290.00
COMISION FEDERAL ELECT. RFC.CFE370814Q10	\$ 46,142.00
INTERAPAS	\$ 12,450.00
COMERCIALIZADORA RA S DE RL DE CV	\$ 17,154.05
RESIDENCIA PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD SAN CHARBEL, A.C.	\$ 49,500.00
OMAR ISRAEL SILVA DIOSDADO	\$ 6,566.04
LUNAZUL FUMIGACIONES, S.A. DE C.V.	\$ 4,872.00
JOSHUA MARTINEZ ELIZONDO	\$ 107,758.00
DISTRIBUIDORA ARCA CONTINENTAL, S DE R.L. DE C.V.	\$ 15,939.00
SISTEMAS DIGITALES DE SEGURIDAD	\$ 560.00
ADRIANA LORENA CERVANTES	\$ 23,513.20
RICARDO LOPEZ MERCADO	\$ 14,415.25
LUIS FERNANDO ESPINOSA PALAZUELOS	\$ 13,920.00
NEFROLOGIA Y DIALISIS DE MEXICO	93960
JUAN MIGUEL BARVO ROSAS	9742
Suma PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 442,425.78

Los cuales corresponden a saldos pendientes de liquidar en el siguiente mes que corresponden a : Toners, Medicamentos de Ayudas Sociales, Servicio de Energia Electrica y de Agua varias Areas, Mantenimiento de Equipo de Transporte, Servicio de Albergue, Servicios Profesionales, Servicio de Fumigacion, Agua Garrafon varios, Servicio de Comida, Alimento para Caballos Equinoterapia Articulos de Cafeteria, Mantenimiento Aljibe Cree. Apoyos Ramo 33

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

a liquidarse en el siguiente mes

Concepto	Importe
RETENCIONES AL PERSONAL	\$ 2,864,037.10
IMPUESTOS MODALILDA 38	\$ 2,660,572.95
RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES ARRENDAMIENTO Y REGIMEN CONFIANZA	\$ 12,383.29
PENSIONES ALIMENTICIAS	\$.00
SINDICATOS	\$ 431,917.24
FONDO DE AHORRO	\$ 3,707,336.47
FONACOT	\$ 247,072.27
CUOTAS PENSIONES DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 235,245.38
PRESTAMO DE PENSIONES A CORTO PLAZO	\$ 93,659.60
AMORTIZACIONES INFONAVIT	\$ 839,095.95

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

METLIFE	\$ 29,666.20
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$ 101,584.27
PRESTAMO PERSONAL PENSIONES PAGO DE ADEUDOS	\$ 27,763.16
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,250,333.86

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Acreedores Diversos

Concepto	Importe
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 1,028,098.63
CUOTAS DE RECUPERACION MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD	\$ 5,324,924.82
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,353,023.45

En esta cuenta se integra el saldo de Pensiones Alimentarias que maneja la Procuraduría, Ingresos por Devengar corresponde al recibo B9251, Fundadores, por parte de la Secretaría de Finanzas. Cuenta de Sancion Judicial son retenciones a empleados por Orden Judicial 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 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	\$ 121,120,258.94
GASTOS DE OPERACION	\$.00
PROGRAMA BECAS ALIMENTARIAS	\$ 337,500,000.00
PROGRAMA FONDO DE APOYO ASIST. SOC	\$ 6,666,664.00
PROG. APOYO ESTANCIAS INFANTILES	\$.00
REHABILIT UBRS Y RAYOS X CREE	\$ 5,000,000.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 470,286,923

Ingresos por el Fondo de Aportaciones Multiples FAM R33

Concepto	Importe
FAM	\$ 109,067,858.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 109,067,858.00

579,354,580.94

Transferencias Asignaciones y Subsidios

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1,142,010.00
--	-----------------

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

Subtotal TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 1,142,010
--	---------------------

Productos de Tipo Corriente

PRODUCTOS	\$ 3,723,561.74
Subtotal PRODUCTOS	\$ 3,723,561.74

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 .Cuotas Programas Alimentarios.

Otros Ingresos y Beneficios varios

INGRESOS FINANCIEROS	\$ 1,240,433.09
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 108,644.43
Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 1,240,433.09

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

Gastos de Funcionamiento:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 105,710,025.06
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 2,202,566.72
SERVICIOS GENERALES	\$ 49,081,301.03
Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 156,993,892.81

Los Gastos de Funcionamiento se componen del Capitulo 1000 Servicios Personales : corresponde a pagos de sueldos y toda prestacion 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	\$ 2,408,098.59
Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 2,408,098.59

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.

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)	\$ 426,167,236.80
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2,103,777,420.06

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

REVALÚOS	\$ 1,824,229.43
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 966,575,475.44
Subtotal HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 1,566,811,672.23

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

Resultado de ejercicios Anteriores Patrimonio Generado

El saldo de esta cuenta asciende 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	-\$ 963,656,509.01
ERRORES CONTABLES EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 2,321,101.33
ERRORES CONTABLES EJERCICIO ACTUAL	-\$ 247,434.23
Subtotal CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ (966,575,475.44)

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 periodo se tiene un Disminución en Efectivo \$ 138,798,076.41 debido a pago de proveedores

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$ 90,000.00	\$ 35,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 145,397,842.83	\$ 284,174,192.49
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 3,684,129.76	\$ 3,758,850.51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 149,171,972.6	\$ 287,968,043.00

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, a Ingresos Financieros derivado de rendimientos de intereses de las instituciones bancarias.

Origen de Ingresos de Gestión	Participación
Subsidios y Subvenciones	98.94%
Participaciones Aportaciones y Convenios	0.38%
Producto	0.48%
Otros Ingresos y Beneficios	0.20%
	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 \$ 71,216,092.92

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

Fecha 17/04/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios Y Contables		
Correspondientes del 01 Enero al 31 de Marzo del 2024		
cifras en pesos		
1. Ingresos Presupuestarios		585,569,230
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)		585,569,230

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios Y los Gastos Contables		
Correspondientes del 01 Enero al 31 de Marzo del 2024		
cifras en pesos		
1. Total de Egresos Presupuestarios		157,033,413
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		39,520
2.1 Materias Primas y Materiales de Produccion y de comercializacion	0	
2.2 Materiales Y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administracion	16,072	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	6,023	
2.6 Vehiculos y Equipos de Transporte	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	-	
2.9 Activos biologicos	-	
2.10 Bienes inmuebles	-	
2.11 Activos intangibles	17,425	
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)		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables		
3. Mas Gastos Contables no Presupuestales		2,408,098
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro Obsolescencia y Amortizaciones	2,408,098	
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 Otros Gastos		
3.3 Disminucion de Inventarios		
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4.- Total de Gastos Contables (4=1-2+3)		159,401,991

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	\$ 9,883,589.14
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 9,883,589.14

Las Demandas de Judiciales estan actualizadas al 23 de Noviembre 2023 según oficio 1238 de la Direccion de Asuntos Jurídicos y Derechos Humanos.

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,345,451,625.48
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,762,342,184.88
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,459,789.40
Ley de Ingresos Devengada	\$ 585,569,230.20
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 585,569,230.20
Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,345,451,625.48
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,854,800,252.26
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,689,166.19
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 493,340,539.41
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 157,033,412.75
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 156,590,986.97
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 156,590,986.97

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

El objetivo de estas notas es la revelación del contexto y de los aspectos economicos financieros mas relevantes que influyeron en las desiciones del periodo, y que deberian ser considerados en la elaboracion de los Estados financieros para la mayor comprension de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la informacion financiera de cada periodo de gestion, ademas, de exponer aquellas politicas que podrian afectar la toma de desiciones en periodos posteriores

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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 Potosí, la fusión del IMPI y el INAM se dio el 17 de Abril de 1977, durante la Gubernatura del Lic Guillermo Fonseca Álvarez, mediante el decreto número 159 publicado en el Periódico 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, contara 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 Órgano 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 Secretaría 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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: SD1880506LG4, y tributa en el Título 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 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 presentaran a mas tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo 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 Obligatorio Registro Patronal E39-32-88-510-4 (Modalidad 10) a nombre del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del eod en este regimen cotiza el siguiente personal:

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Base	IMSS	238
Confianza	IMSS	2
Base Organismo sin prestaciones	IMSS	5
Contrato por Tiempo Indeterminado	IMSS	39
Base Organismo con prestaciones	IMSS	25
total		309

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 potoi

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Base	PENSIONES	252
Confianza	PENSIONES	27
		279

Personal bajo el Regimen de Honorarios

Tipo de contratación	Sistema	N. de trabajadores
Honorarios Asimilables	IMSS	117
		117

Personal comisionado Nomina de otras Dependencia

Dif Nacional	20
Casas de Asistencia	8
	28

Se encuentran 608 sindicalizados con los siguientes sindicatos:

SUTSGE	SATDGE	SATDIFE	SITTGE	SERTGE	SOLTGE	OTSIGESLP	
--------	--------	---------	--------	--------	--------	-----------	--

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

334	145	20	5	0	2	2 608
-----	-----	----	---	---	---	-------

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;

- 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 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

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

Reporte Analítico del Activo

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% depreciación anual
1.2.3	Bienes Inmuebles , Infraestructura y Construcciones en Proceso		
1.2.3.2	Viviendas	50	2
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	30	3.3
1.2.3.4	Infraestructura	25	4
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	20	5
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, excepto de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Computo y Tecnologías de la 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		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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	Carrocerias 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 comunicaci3n y Telecomunicaci3n	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generaci3n El3ctrica	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Maquinas	10	10
1.2.4.6.8	Otros Equipos	10	10

Fideicomisos, Mandatos y An3logos

El Sistema Estatal Dif no es integrante de ningun Fideicomiso , Mandato\$ y An3logo

Reporte de la Recaudaci3n

Ingresos del 01 Enero al 31 de Marzo del 2024

Productos de Tipo corriente	3723561.74
Participaciones, Convenios	
transferencias finanzas	\$ 470,286,922.94
FAM	109087658
Convenios Dif Nacional	\$.00
Transferencias Asignaciones	\$ 1,142,010.00
Otros Ingresos Y beneficios	
ingresos Financieros	1240433.09
Otros Ingresos Y beneficios varios	108544.43
Total Ingresos	\$ 585,569,230.20

Informaci3n sobre la Deuda y el Reporte Anal3tico de la Deuda

No se genera esta informaci3n debido que no se contrajo Deuda Publica en este periodo

Proceso de Mejora

Pol3ticas de Control Interno Financiero

Pol3ticas de Registro	
Direcci3n	de Planeaci3n y Administraci3n
Subdirecci3n	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Ingresos

En Caja General se Reciben diversos Ingresos mediante efectivo, cheque o transferencia a nombre de la Instituci3n

El Dif Estatal tiene la facultad para recibir Donativos y expedir Recibos Deducible seg3n Diario Ofici3l de la Federaci3n el 29 de Diciembre de 1997

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

Los Ingresos que se reciben son por diversos conceptos

- a) Techo Financiero
- b) Recursos Convenios Dif Nacional
- c) Recursos Fondo de Aportaciones Múltiples R33
- d) Recursos Estacionamiento Fundadores
- e) Bases de Licitacion
- f) Cuotas de Recuperacion de diversos Programas
- g) Eventos Divesos
- h) Donativos
- i) Ingresos por devolucion 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 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,

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 auctorizacion 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 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 pre jubilatorios, pagos de Marcha etc

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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 improcedencia del gasto efectuado se hace el registro contable simultaneo Compromtido, 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) 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 amplacion 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
Procedimientos	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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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 SAAAG.NET

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

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

Estados Financieros

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de Flujo de Efectivo

Estado 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2024

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".

NOTA PRESUPUESTAL

LA DIFERENCIA ENTRE INGRESOS MODIFICADO \$ 2,347,911,415 Y EGRESOS MODIFICADO POR \$ 2,348,140,792, CORRESPONDEN A INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$ 124,000.00 DE CUOTAS AYUDAS TÉCNICAS CREE, \$ 105,377.00 DE CUOTAS CENTRO DE CAPACITACIÓN Y AUTOPRODUCCIÓN DE ALIMENTOS



LIC RAUL AGUINAGA ISLAS
DIRECTOR DE PLANEACION Y ADMINISTRACION



VIRGINIA ZUÑIGA MALDONADO
DIRECTORA GENERAL