

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

a) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Su finalidad es mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del ente público, a una fecha determinada, Su estructura en Activos, Pasivos Hacienda Pública/Patrimonio, los activos están ordenado de acuerdo a su disponibilidad en circulantes y no circulantes, revelando sus restricciones y los pasivos por su exigibilidad igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente Público 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	\$ 95,000.00	\$ 90,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$ 212,260,429.13	\$ 266,650,720.32
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 6,452,033.69	\$ 6,601,026.30
Suma \$	218,807,462.82	273,341,746.62

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
CABRERA CHAVEZ VICTOR HUGO	\$ 5,000.00
AGUILAR MUÑOZ HECTOR	\$ 10,000.00
HERNANDEZ ORTIZ ALMA ROCIO (CREE)	\$ 20,000.00
JUAN MANUEL CÒVARRUBIAS TORRES	\$ 20,000.00
VIRGINIA ZUÑIGA MALDONADO	\$ 10,000.00
MENDEZ GONZALEZ YESSICA GUADALUPE PPNA	\$ 5,000.00
VERÓNICA RODRIGUEZ ROCHA (EBEN EZER)	\$ 15,000.00
HUGO EMMANUEL LARA ZAVALA (REC MATERIALES)	\$ 10,000.00
Suma \$	96,000.00

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	\$ 11,078.65
BANORTE CTA. 0205214316. DISPERSION DE NOMINA	\$ 26,878.69
CTA 73654 CUOTAS AUTISMO	\$ 81,450.37
CTA. 1046274655. SERVICIOS PERSONALES 2019	\$ 1,125,699.78
CTA. 1096122401. GASTOS DE OPERACION 2020	\$ 9,909.46
1096123396. SERVICIOS PERSONALES 2020	\$ 3,315,652.02
CTA. 1136487677 SERVICIOS PERSONALES	\$ 70,444.75
CTA. 1143481413 GASTOS DE OPERACION 2021	\$ 235,754.94
CTA. 1144540474. ATENCION AL AUTISMO 2021	\$ 32,805.43
BANORTE CTA. 1152058778 CAI 2021	\$ 42,465.36
CTA. 1155699622 PROGRAMAS ALIMENTARIOS 2021	\$ 38,222.43
CTA. 1174858943 GASTOS DE OPERACION 2022	\$ 8,950.17
CTA. 1176124857 SERVICIOS PERSONALES 2022	\$ 6,465,685.72

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

CTA. 1181325724. FONDO DE APOYO DE ASISTENCIA SOCIAL		\$ 216.11
CTA. 1182489708. APOYO PARA MUJERES		\$ 14,588.00
CTA. 1182405650. BECAS ALIMENTARIAS		\$ 128,346.62
CTA. 1182200314. REEQUIPAMIENTO UBRS		\$ 7,557.64
CTA. 1185638589. TARJETA ROSA		\$ 27,919.63
CTA 214190 ABRIGANDO CORAZONES		\$ 25,736.93
CTA 42043 SERVICIOS PERSONALES 2023		\$ 63.15
CTA 04384 RAMO 33 2024 BANOETE		\$ 50,823,978.48
SUMA		\$ 62,523,393.53
Banco		Importe
BBVA CTA 68632 BECAS ALIMENTARIAS PARA TODOS		\$ 80,067,307.75
BBVA CTA 38466 INGRESOS PROPIOS		\$ 557,653.22
BBVA CTA 38431 SERVICIOS PERSONALES 2023		\$ 379,875.54
BBVA CTA 38520 CUOTAS CREE		\$ 167,720.85
BBVA CTA 38539 AYUDAS TECNICAS Y ADITAMIENTOS		\$ 149,890.55
BBVA CTA 39474 PENSIONES ALIMENTARIAS (PPNNA)		\$ 222,006.54
BBVA CTA 39482 RECURSOS ESTACIONAMIENTO		\$ 1,192,711.82
BBVA CTA 38504 TRANSPARENCIA		\$ 1,928.25
BBVA CTA 38490 CECAPA		\$ 33,205.75
BBVA CTA 137839 ESTANCIAS INFANTILES		\$ 1,880,748.91
BBVA CTA 137812 FONDOS APOYO ASISTENCIA SOCIAL		\$ 221,765.92
BBVA CTA 68675 MECANISMOS DE CORRESPONSABILIDAD PRG ALIM 2023		\$ 2,836.51
BBVA CTA 204307 MENS DIGNA PARA TODAS		\$ 2,335.44
BBVA CTA 28502 MIGRANTES 2023		\$ 759.46
BBVA CTA 81899 GASTOS DE OPERACION 2024		\$ 1,087,460.40
BBVA CTA 82003 SERVICIOS PERSONALES 2024		\$ 59,573,913.78
BBVA CTA 121511254 UBR ESTATAL		\$ 417.62
BBVA CTA 114315 MIGRANTES 2024		\$ 4,194,497.29
Suma	\$	149,737,035.60
Total	\$	212,260,429.13

Inversiones Temporales

Banco		Importe
BANOTE M2025 03 0033854-4 C.B.F.A		\$ 6,452,033.69
Suma	\$	6,452,033.69

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		
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 5,287,413.87	\$ 6,368,083.90
Suma	\$ 6,266,954.82	\$ 1,125,031.38
Suma	\$ 6,266,954.82	\$ 7,491,115.28

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

Concepto	2024	2023
MEDICAMENTOS	\$ 98,751.05	\$ 98,751.05

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

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 2016	\$ 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 2017	\$ 47,808.00	\$ 47,808.00
ASIST.ALIM.A PERS. EN SIT. DE DESVENTAJA 2017	\$ 12,600.00	\$ 12,600.00
DESAY. ESC. FRIOS 2018	\$ 357,431.00	\$ 357,431.00
APOY.ALIM A NIÑAS,(OS)MEN.DE 5 ANOS 2018	\$ 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 ANOS 2019	\$ 85,886.00	\$ 85,886.00
DESAY. ESC. FRIOS 2020	\$ 1,820,085.00	\$ 1,822,367.00
ASIST.ALIM EN LOS PRIMRS.1000 DIAS DE VIDA 2020	\$ 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 VIDA 2021	\$ 33,486.00	\$ 33,486.00
C.R. DESAY.ESC. FRIOS'22	\$ 203,367.00	\$ 293,483.00
C.R. ASIST ALIM PRIMRS 1000 DIAS DE VIDA 2022	\$ 1,952.00	\$ 1,952.00
C.R. ALIM. ESCOLAR MOD. FRIA '23	\$ 76,310.00	\$ 334,260.00
C.R. ALIMENT. ESCOLAR MOD. CALIENTE'23	\$ 285,677.97	\$ 967,440.00
C.R. AT'N ALIMENT PRIMEROS 1000 DIAS'23	\$ 11,320.00	\$ 57,890.00
Suma	\$ 5,287,413.87	\$ 6,366,083.90

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.

GASTOS A COMPROBAR	2024	2023
OTROS	\$ 929,546.39	\$ 962,669.91
suma	\$ 49,994.56	\$ 119,996.67
	\$ 979,540.95	\$ 1,082,666.58

- 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.-saldos pendiente de Gastos a Comprobar.

Anticipo a Proveedores

Concepto	2024
ISABEL HERVERT PRADO	\$ 1,000.00

Anticipo siguiente factura medicamentos

Almacen de Materiales y suministros de Consumo

Materiales de Administracion

El Almacen central del Dif Estatal concentra los materiales de Papeleria y Limpieza para proveer a cada una de las direcciones y departamentos los utiles 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:

PAPELERIA	2024	2023
MATERIAL DE LIMPIEZA	\$ 128,159.48	\$ 100,482.22
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 90,107.74	\$ 182,464.12
COLCHONETAS	\$ 1.00	\$ 1.00
	\$.24	\$.24

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

OTROS ALMACENES			
suma		\$ 4,800.00	\$.00
		223,068.46	\$ 282,947.58

Con respecto a la papelería y artículos de limpieza se registraron al 30-04-2024, 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	
SECRETARÍA DE FINANZAS	2024
	\$ 20,385,273.00

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

R-B9251	FUNDADORES SEPTIEMBRE 2023	593,610	
R-B9933	BECAS ALIMENTARIAS ENERO 2024	19,791,663	20,385,273

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
TERRENOS		
VIVIENDAS	\$ 11,690,452.57	\$ 11,690,452.57
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 4,914,000.00	\$ 4,914,000.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 51,222,511.71	\$ 51,222,511.71
	\$ 70,000,000.00	\$ 70,000,000.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 137,826,964.28	\$ 137,826,964.28
<hr/>		
Concepto	2024	2023
Depreciación Acumulada de Viviendas.	\$ 747,420.00	\$ 649,140.00
Depreciación Acumulada de Edificios no Habitacionales.	\$ 19,012,110.31	\$ 17,612,096.11
	\$ 19,759,530.31	\$ 18,261,236.11
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 118,067,433.97	\$ 119,566,728.17
NETO BIENES INMUEBLES 30-06-2024	\$ 118,067,433.97	\$ 119,566,728.17

Bienes Muebles, Intangibles, Depreciaciones, Amortizaciones

Bienes Muebles y su Depreciación

Concepto	2024	2023
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 55,255,862.36	\$ 52,962,846.58
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 4,843,845.94	\$ 4,706,280.76
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 11,643,345.90	\$ 10,710,053.98
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 27,429,451.49	\$ 27,429,451.49
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 13,460.91	\$ 13,460.91
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 6,093,665.01	\$ 5,977,357.61
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 3,392.48	\$.00
	\$ 30,000.00	\$ 30,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 105,318,024.09	\$ 101,829,461.31
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 76,099,193.00	\$ 67,975,492.21
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 76,099,193.00	\$ 67,975,492.21
Bienes Muebles AL 30-06-2024	\$ 29,218,831.09	\$ 33,853,969.10

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Activos Intangibles y su Amortización

SOFTWARE			\$ 721,709.03	\$ 2,499,879.36
LICENCIAS			\$ 264,865.81	\$ 264,865.81
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$		986,574.84	\$ 2,764,745.17
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			\$ 194,494.23	\$ 1,425,688.40
Subtotal AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$		194,494.23	1,425,688.40
Activos Intangibles al 30-06-2024	\$		792,080.61	\$ 1,339,056.77

En este mes se Adquirió Activo :

Equipo Computo	56,883				
Otros Mobiliarios	154,854	Camaras	10,617.61	Software	2,610.00

Activo Diferido:

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2024	2023
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	\$ 1,535,179,442.74	\$ 1,113,697,202.78
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ 265,398.20	\$ 77,669.00
SUMA (1270)	\$ 1,536,443,840.94	\$ 1,113,774,871.78

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, \$ 245,444,209 Apoyos Asociaciones y Becas Alimentarias del 2024. Gastos pagados por adelantado son depósitos 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 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 calculará 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 servirá para una estimación del costo de operación en un ente público exclusivamente gubernamentales sin fines de lucro.

Pasivo

Concepto	2024	2023
PASIVO CIRCULANTE	\$ 66,326,661.20	\$ 21,890,761.23
Suma de Pasivo	\$ 66,326,661.20	\$ 21,890,761.23

Pasivo Circulante

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,437,823.35
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 22,699,688.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,926,251.19
	\$ 29,262,898.66
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 66,328,661.20

Proveedores por pagar a corto plazo

lo conforman los siguientes saldos:

Concepto	Importe
SONIGAS SA DE CV	
REYES RUIZ MARTHA DELIA	\$ 4,662.18
SUPER GASOLINERA VALE SA DE CV	\$ 249,537.97
BLANCO SILVA CARLOS ALBERTO	\$ 77,671.57
TOVIAS TOVIAS JUAN CRUZ	\$ 21,460.00
INTERAPAS	\$ 19,410.00
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE SAN LUIS POTOSI	\$ 460.00
MARTIN ALEJANDRO ANGUIANO HIDALGO	\$ 15,062.00
NEFROLOGIA Y DIALISIS DE MEXICO, S.C.	\$ 32,000.00
MICROCENTRO DE SAN LUIS, S.A. DE C.V.	\$ 187,920.00
ISABEL CRISTINA HERVERT PRADO	\$ 1,665.01
101 GRADOS S de RL de CV	\$ 91,528.86
ADRIANA LORENA CERVANTES MARTINEZ	\$ 2,173.19
ARTURO PIÑA HERRERA	\$ 3,770.00
COMERCIALIZADORA Y SUMINISTROS ETHAN, SA DE CV	\$ 40,300.04
INVENTORES EXITOSOS	\$ 25,802.89
ESTANCIAS INFANTILES	\$ 37,385.64
	\$ 1,627,014.00
	\$ 2,437,823.35

Los cuales corresponden a saldos pendientes de liquidar en el siguiente mes que corresponden a : Ayudas Sociales de oxigeno Medicinas , Estudios, Hemodialisis del R33 Mantenimeinto de Equipo, Combustible, servicio de agua potable, Cartuchos, Apoyos de Estancias Infantiles.

Proveedores Inversion Publica

Concepto	Importe
PRESUCAP SA DE CV	
	\$ 22,699,688.00

Corresponde a Diferencia de factura Segunda Entrega de Becas Alimentarias 2024, y embalaje

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

a liquidarse en el siguiente mes

Concepto	Importe
RETENCIONES AL PERSONAL	
IMPUESTOS MODALILDA 38	\$ 2,717,235.62
RETENCIONES POR SERVICIOS PROFESIONALES ARRENDAMIENTO Y REGIMEN CONFIANZA	\$ 2,732,507.93
PENSIONES ALIMENTICIAS	\$ 26,457.28
SINDICATOS	\$.00
	\$ 705,976.55

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

FONDO DE AHORRO	
FONACOT	\$ 6,309,766.04
CUOTAS PENSIONES DE GOBIERNO DEL ESTADO	\$ 241,180.59
PRESTAMO DE PENSIONES A CORTO PLAZO	\$ 235,336.91
AMORTIZACIONES INFONAVIT	\$ 104,566.36
PRESTAMO HIPOTECARIO	\$ 1,717,296.34
PRESTAMO PERSONAL PENSIONES PAGO DE ADEUDOS	\$ 101,584.27
Suma RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 14,926,251.19

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Acreedores Diversos

Concepto	Importe
ACREEDORES DIVERSOS	\$ 21,074,235.84
CUOTAS DE RECUPERACION MECANISMOS DE CORREPONSABILIDAD	\$ 5,188,662.82
Suma OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 26,262,898.66

En esta cuenta se integra el saldo de Pensiones Alimentarias que maneja la Procuraduría, Ingresos por Devengar corresponde al recibo B9251, Fundadores, por parte de la Secretaria de Finanzas. Cuenta de Sancion Judicial son retenciones a empleados por Orden Judicial saldo de Cuotas de 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	\$ 264,262,380.00
GASTOS DE OPERACION	\$ 8,905,647.76
PROGRAMA BECAS ALIMENTARIAS	\$ 630,000,000.00
PROG. APOYO ESTANCIAS INFANTILES	\$ 16,666,662.00
REHABILIT UBRS Y RAYOS X CREE	\$ 9,999,999.00
	\$ 5,000,000.00
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 934,834,688

Ingresos por el Fondo de Aportaciones Multiples FAM R33

Concepto	Importe
FAM	\$ 218,135,316.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 218,135,316.00

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Ingresos Convenios Dif Nacional

Concepto	Importe
FORT ATN NNA MIGRANTES 2024	\$ 5,000,000.00
Subtotal APORTACIONES	\$ 5,000,000.00

1,157,970,003.76

Transferencias Asignaciones y Subsidios

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,721,565.00
Subtotal TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 2,721,565

Productos de Tipo Corriente

PRODUCTOS	\$ 5,121,270.44
Subtotal PRODUCTOS	\$ 5,121,270.44

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	\$ 2,314,842.99
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 164,967.18
Subtotal OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 2,479,810.17

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

Gastos de Funcionamiento:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$ 213,192,629.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 6,305,013.70
SERVICIOS GENERALES	\$ 189,799,287.27
Subtotal GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 409,296,930.41

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	\$ 4,816,197.18
Subtotal OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 4,816,197.18

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.

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	Importe
APORTACIONES	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ 618,259.38
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 754,179,521.78
REVALUOS	\$ 2,103,777,420.06
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 1,824,229.43
	-\$ 997,520,146.14
Subtotal HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$ 1,862,879,284.51

Aportaciones Patrimonio Contribuido

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

Revaluos

Diferencia por Revaluo 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	
REINTEGRO DE RECURSOS 2014	-\$ 298,910.87
ERRORES CONTABLES AÑO ANTERIOR	-\$ 51,520.00
ERRORES CONTABLES EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 994,702,146.37
ERRORES CONTABLES EJERCICIO ACTUAL	-\$ 2,321,101.33
	-\$ 146,467.57
Subtotal CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$ (997,520,146.14)

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 una Disminución al efectivo por \$ (54,534,283.60) debido a que se pagaron pasivos

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	\$	\$
BANCOS/TESORERÍA	\$ 95,000.00	\$ 90,000.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 212,260,429.13	\$ 266,650,720.32
	\$ 6,452,031.69	\$ 6,601,026.30
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 218,807,462.82	\$ 273,341,746.62

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.

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Origen de Ingresos de Gestion	Participacion
Subsidios y Subvenciones	
Participaciones Aportaciones y Convenios	0.23%
Producto	99.12%
Otros Ingresos y Beneficios	0.44%
	0.21%
	100.00%

La aplicación de los Flujos de Efectivo se realizo a Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales generando un flujo neto de efectivo por Actividades de Operacion de \$ **363,809,670.26**

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		
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios Y Contables		
Correspondientes del 01 Enero al 30 de Junio del 2024		
cifras en pesos		
1. Ingresos Presupuestarios		1,168,287,849
2. Mas Ingresos Presupuestarios		4,800
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 Exceaos de Estimaciones por perdida o deteriorp	0	
2.4 Disminucion del exceso de Provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficiarios varios	0	
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios	4,800	
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)		1,168,292,649

Corresponde a Donativos en Especie pendientes de entregar a las Casas de Asistencia, Cajas de Platanos.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA ESTATAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA		
Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios Y los Gastos Contables		
Correspondientes del 01 Enero al 30 de Junio del 2024		
cifras en pesos		
1. Total de Egresos Presupuestarios		654,984,681
2. Menos Egresos Presupuestarios no contables		251,992,666
2.1 Materias Primas y Materiales de Produccion y de comercializacion		488
2.2 Materiales Y Suministros	6304526	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administracion	408,062	
2.4 Mobiliario y Equipo Educcacional y Recreativo	17,518	
2.5 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	11,825	
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	71,465	

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

2.12 Obra Publica en Bienes de Dominio Publico	-	
2.13 Obra Publica en Bienes Propios	-	
2.14 Acciones y Particioaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Titulos y Valores	-	
2.16 Concesion de Prestamos	-	
2.17 Inversiones en Fidelcomisos Mandatos y otros Analogos	-	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-	
2.19 Amortizacion de la Deuda Publica	-	
2.20 Adeudeos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros Egresos Presupuestales no Contables	245,178,781	
3. Mas Gastos Contables no Presupuestles		11,121,211
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro Obsolescencia y Amortizaciones		
3.2 Provisiones	4,816,197	
3.3 Disminucion de Inventarios	-	
3.4 Aumento por Insuficiencia por Estimaciones por perdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
3.6 Materiales y Suministros (consumos)		
3.3 Disminucion de Inventarios	6,305,014	
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestales		
4.- Total de Gastos Contables (4=1-2+3)		414,113,127

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 Situacion Financiera de la entidad, sin embargo su incorporacion 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	\$ 7,733,502.00
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 7,733,502.00

Las Demandas de Judiciales estan actualizadas al 24 de Abril con oficio 638 de la Direccion de Asuntos Juridicos y Derechos Humanos.

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Orden Presupuestales de Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 2,345,451,625.48
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,184,655,502.61
Ley de Ingresos Devengada	\$ 7,491,726.50
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 1,168,287,849.37
	\$ 1,168,287,849.37
Cuentas de Orden Presupuestales de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 2,345,451,625.48
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 1,440,373,365.37
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 8,250,963.29
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 913,329,223.40
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 654,984,581.22
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 629,847,069.87
	\$ 629,847,069.87

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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

Panorama Económico y Financiero

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de San Luis Potosí recibe sus ingresos de gestión de Participaciones y Convenios que percibe del Gobierno Federal, Transferencias Asignaciones Y Subsidios que proviene del Gobierno Estatal, Ingresos Públicos como Productos de tipo corriente los cuales son cuotas de recuperación de diferentes programas, Otros ingresos que corresponden a los Ingresos Financieros y Donativos. El Dif no obtiene Ingresos por concepto de Impuestos, Contribuciones de mejoras, Derechos, Aprovechamientos, u otras Contribuciones. De esta Forma la gestión Pública del sistema Estatal Dif depende preponderantemente del Gobierno del Estado y de la Federación para poder llevar a cabo sus programas sociales.

Autorización e Historia

La Institución es una de las estructuras más federalizadas ya que esta integrada por el Dif Nacional como organismo central, 32 sistemas estatales dif descentralizados y dependientes de los Ejecutivos Estatales y más de mil 459 Sistemas Municipales Dif en San Luis 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.

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 Organismo 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 Orgánica

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

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 Pesonas 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.

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	232
Confianza	IMSS	2
Base Organismo sin prestaciones	IMSS	5
Contrato por Tiempo Indeterminado	IMSS	37
Base Organismo con prestaciones	IMSS	26
total		302

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 potosi

Tipo de contratacion	Sistema	N, de trabajadores
Base	PENSIONES	250
Confianza	PENSIONES	27
		277

Personal bajo el Regimen de Honorarios

Tipo de contratacion	Sistema	N, de trabajadores
Honorarios Asimilables	IMSS	177
		177

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Personal comisionado Nomina de otras Dependencia

Dif Nacional	20
Casas de Asistencia	9
	29

Se encuentran 501 sindicalizados con los siguientes sindicatos:

SUTSGE	SATDGE	SATDIFE	SITTGE	SERTGE	SOLTGE	OTSIGESLP	
330	141	20	5	0	2		2 500

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 emitidas 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

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

Fecha 10/07/2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

1.2.4.1.3	Equipo de Computo y Tecnologias de la Informa	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administracion	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	Camaras Fotograficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Eq Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental medico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Medico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Medico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automoviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	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 Telecomunicacion	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generacion Electrica	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 Fideicomoso , MandatoS y Analogo

Reporte de la Recaudaci3n

Ingresos del 01 Enero al 30 de Junio del 2024

Productos de Tipo corriente		5121270.44
Participaciones, Convenios		
transferencias finanzas		\$ 934,834,687.76
FAM		
Convenios Dif Nacional		218135316
		\$ 5,000,000.00
Transferencias Asignaciones		\$ 2,721,565.00
Otros Ingresos Y beneficios		
Ingresos Financieros		2314842.99
Otros Ingresos Y beneficios varios		164967.18
Total Ingresos		\$ 1,168,292,649.37

Informaci3n sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda

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

Proceso de Mejora

Políticas de Control Interno Financiero

Políticas de Registro

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Dirección	de Planeación y Administración
Subdirección	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Ingresos

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

Los Ingresos que se reciben son por diversos conceptos

- a) Techo Financiero
- b) Recursos Convenios Dif Nacional
- c) Recursos Fondo de Aportaciones Múltiples R33
- d) Recursos Estacionamiento Fundadores
- e) Bases de 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 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 Subdirección de Recursos Financieros en donde se realiza la contabilización simultanea de los Ingresos de acuerdo al CONAC

Momentos Contables;

Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado

ADMINPAQ: Sistema de Administración comercial autorizado por el SAT para la emisión de recibos

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

Pago a Proveedores

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

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

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

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

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

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

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

Otros Pagos:

Pagos directos: Oficios avalados por la Dirección de Planeación y Administración

el registro contable se hace simultaneo de los momentos del Egreso: **Comprometido, Devengado, Ejercido y Pagado** de acuerdo con el CONAC

Reposiciones de Caja Chica:

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

Nóminas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

Se realiza la contabilización de las etapas del Egreso

Ejercido: Previa Revisión de Documentos Anexos y sus deducciones

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

Pagos de Retenciones a empleados

Se contabilizan los pagos a:

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

Pensiones Alimenticias

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

VIATICOS

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

Cuando se comprueban: previa revisión de notas y facturas procedencia o inprocedencia del gasto efectuado se hace el registro contable simultaneo Compromtido, Devengado, Ejercido y Pagado.

CONAC: Consejo Nacional de Armonización Contable

SAT: Sistema de Administración Tributaria

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

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

UMA: Unidad de Medida de Actualización

Inventario y Almacenes

1.1 Inventario Físico

Los Formatos para los Inventarios contienen:

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

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

Firmas del resguardante de quien verifica y del Director Administrativo

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

1,2 Amacenes

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

El valor de adquisición 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
Dirección	de Planeación y Administración
Subdirección	Recursos Financiero y Presupuestos
Procedimiento	Planeación y Ejecución de los Recursos Financieros

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

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

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 Financiera
- 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 Analitico del Activo
- Notas a los Estados Financieros

Presupuestales

- Conciliacion Presupuestal de Ingresos
- Conciliacion Presupuestal de Egresos
- Estado Analitico de Ingresos
- Egresos por Clasificacion Administrativa
- Egresos por Clasificacion Economica
- Egresos por Clasificacion Funcional
- Egresos por Clasificacion Objeto Gasto
- Egresos por Fuente de Financiamiento
- Gasto por Categoria Programatica
- Inversion Publica
- 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
- Clasificacion Egreso por Objeto de Gasto
- Clasificacion Egreso por Clasificacion Administrativa
- Clasificacion Egreso por Clasificacion Funcional
- Clasificacion Servicios Personales
- Proyecciones de Ingresos
- Proyecciones de Egresos
- Resultados de Ingresos
- Resultado de Egresos
- Informe de Estudios Actuariales

Se deben Publicar en la pagina de Internet , del Sistema Estatal Dif, por lo menos trimestralmente, de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental articulo 51

" La Informacion Financiera que generen los Entes Publicos de esta Ley sera organizada, sistematizada y difundida por cada uno de estos, al menos, trimestralmente en sus respectivas paginas electronicas de internet, a mas tardar 30 dias

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO

despues del cierre del periodo que corresponda en terminos de las disposiciones en materia de transparencia que le sean aplicables."

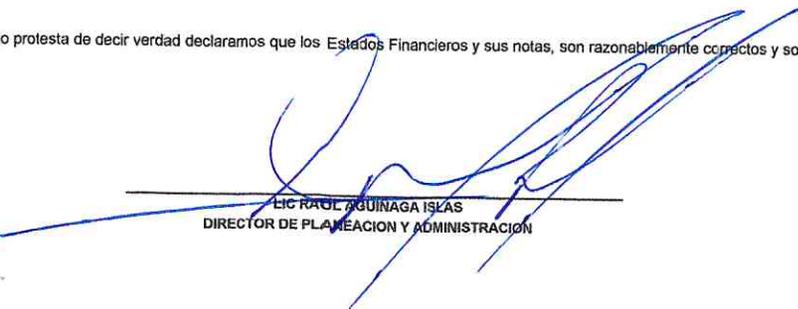
Partes Relacionadas

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

NOTA PRESUPUESTAL

LA DIFERENCIA ENTRE INGRESOS MODIFICADO \$ 2,352,943,352 Y EGRESOS MODIFICADO POR \$ 2,353,702,589, CORRESPONDEN A INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES POR \$ 124,000.00 DE CUOTAS AYUDAS TECNICAS CREE, DE 105,377 DEL CENTRO DE CAPACITACION Y AUTOPRODUCCION DE ALIMENTOS, 59,610 CANALIZACIONES, \$ 470,250 CUOTAS MECANISMOS.

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


LIC RAQUEL AGUINAGA ISLAS
DIRECTOR DE PLANEACION Y ADMINISTRACION


VIRGINIA ZUNIGA MALDONADO
DIRECTORA GENERAL