

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Breve descripción de las actividades principales del municipio.

En el SMDIF se brindan servicios asistenciales a personas en situación de vulnerabilidad que de acuerdo con sus condiciones requieren apoyos en diferentes necesidades, así mismo, promovemos la integración familiar y brindamos la protección de la niñez mediante la custodia de los derechos de estos. Todo con la finalidad de mejorar las condiciones de vida de los diferentes sectores sociales del municipio.

2. Panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el municipio estuvo operando, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración municipal. En el SMDIF de este municipio se opera con recurso proveniente directamente del H. Ayuntamiento previamente autorizado por el Cabildo, siendo una participación mensual de \$180,000.00 (ciento ochenta mil pesos 00/100 M.N.) siendo el único ingreso con el que cuenta este ente y el cual nos permite implementar apoyos de asistencia social en beneficio de la población más vulnerable.

3. Autorización e Historia:

a) Se informará sobre:

Fecha de creación del Organismo Descentralizado:

El Sistema Municipal DIF como organismo descentralizado fue creado el 16 de noviembre de 1998.

b) Principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2023.

Durante el ejercicio 2023 no hubo cambios en su estructura.

4. Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

En el Sistema Municipal DIF somos promotores de la asistencia social y el desarrollo integral de la familia, contribuyendo así a mejorar las condiciones de vida de las personas en situación de vulnerabilidad, logrando así un desarrollo integral en todo el municipio.

b) Principales actividades.

- Promover la asistencia social
- Brindar servicios a grupos vulnerables
- Proteger los derechos de los niños, niñas y adolescentes
- Ofrecer orientación psicológica
- Proporcionar alimentación familiar a través del comedor comunitario
- Brindar atención a los adultos mayores
- Ofrecer servicios de rehabilitación a través de Unidad Básica de Rehabilitación
- Realizar campañas preventivas
- Ofrecer asesoría jurídica

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

- Ofrecer atención médica y medicamentos gratuitos.

3. Organización y Objeto Social
4. Bases de Preparación de los Estados Financieros
5. Políticas de Contabilidad Significativas
6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
7. Reporte Analítico del Activo
8. Fidelcomisos, Mandatos y Análogos
9. Reporte de la Recaudación
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
11. Calificaciones otorgadas
12. Proceso de Mejora
13. Información por Segmentos
15. Eventos Posteriores al Cierre
16. Partes Relacionadas

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	Importe
PRODUCTOS	\$ 121.25
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 900,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$.00

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

	Suma	\$ 900,121.25
--	-------------	----------------------

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, v Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
Subtotal PARTICIPACIONES	\$.00
APORTACIONES	\$.00
Subtotal APORTACIONES	\$.00
Subtotal CONVENIOS	\$.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$.00
Subtotal	\$.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 900,000.00
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 900,000.00
Subsidios y Subvenciones	\$.00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$.00
Suma	\$ 900,000.00

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	\$.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 368,277.60
SERVICIOS GENERALES	\$ 33,813.84
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 453,514.29
Suma	\$ 855,605.73

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

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

Concepto	2026	2025
EFFECTIVO	\$.00	\$.00
BANCOS/TESORERIA	\$ 46,490.75	\$ 1,975.23
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADICIONALES	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	\$ 46,490.75	\$ 1,975.23

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

Concepto	2026	2025
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$.00	\$.00
Suma	\$.00	\$.00

• **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 261,521.00	\$ 261,521.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 37,816.00	\$ 37,816.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 131,909.92	\$ 131,909.92
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 525,000.00	\$ 525,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 34,700.00	\$ 34,700.00
Total BIENES MUEBLES	\$ 990,946.92	\$ 990,946.92

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2026	2025
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0

Depreciaciones

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

Concepto	2026	2025
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 395,692.60	\$ 395,692.60
Total DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	\$ 395,692.60	\$ 395,692.60

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar

Concepto	Importe
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 401.11
Suma	\$ 401.11

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	Efectivo y Equivalentes 2026	2025
Efectivo	\$.00	\$.00
Bancos/Tesorería	\$ 46,490.75	\$ 1,975.23
Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$.00	\$.00
Fondos con Afectación Específica	\$.00	\$.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$.00	\$.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$.00	\$.00
Total	\$ 46,490.75	\$ 1,975.23

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS

Concepto	2026
Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 900,121.25

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	\$.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	\$.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$.00
Total de Ingresos Contables	\$ 900,121.25

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 855,605.73
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$.00
2.2 Materiales y Suministros	\$.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$.00
2.9 Activos Biológicos	\$.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$.00
2.11 Activos Intangibles	\$.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$.00
2.16 Concesión de Préstamos	\$.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones	\$.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$.00

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$.00
3.2 Provisiones	\$.00
3.3 Disminución de Inventarios	\$.00
3.4 Otros Gastos	\$.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	\$.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$.00
4. Total De Gastos Contables	\$ 855,605.73

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las Notas de Memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades

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

Cuentas de Orden Contables

Valores
Emisión de obligaciones
Avalés y garantías
Juicios
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato

Se informará al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

Las cuentas de orden contables señaladas, se indican de manera enunciativa, por lo tanto, deberán informar sobre las cuentas de orden contable que utilice el ente público y que presenten saldos al periodo que se reporta.

Concepto	Importe
VALORES EN CUSTODIA	\$.00
CUSTODIA DE VALORES	\$.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$.00

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$.00
-----------------------------------	---------------

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de ingresos
Cuentas de egresos

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2026
Ley de Ingresos Estimada	\$ 2,160,000.00
Ley de Ingresos por Eleccutar	\$ 1,259,878.75
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 900,121.25
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 900,121.25

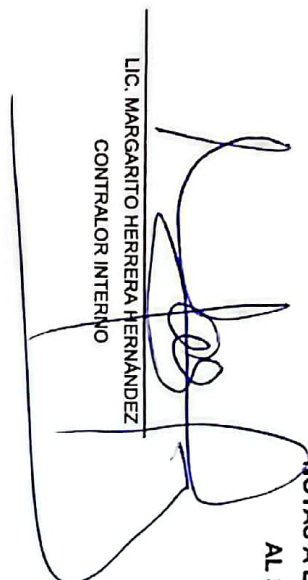
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2026
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 2,160,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,304,394.27
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 855,605.73
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 855,605.73
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 855,605.73
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 855,605.73

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


L.E.P. AMARA ENRIQUEZ YÁNEZ
PRESIDENTE DEL SMDIF


C. MARIA DE LOS ANGELES MONTALVO RIVERA
DIRECTOR GENERAL

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE SAN VICENTE
SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026



LIC. MARGARTO HERRERA HERNANDEZ
CONTRALOR INTERNO