

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

Formato de reforma 06/12/2022

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

El Sistema Municipal DIF de Mexquitic de Carmona, San Luis Potosí, tiene como objetivo principal brindar asistencia social a los grupos vulnerables de la población, promoviendo su desarrollo integral y mejorando su calidad de vida. Durante el año 2025, se llevaron a cabo programas de alimentación, salud, educación y apoyo a familias en situación de pobreza.

2. Panorama Económico y Financiero:

Durante el año 2025, el municipio de Mexquitic de Carmona enfrentó condiciones económicas estables, con un crecimiento moderado en la recaudación de impuestos locales. Sin embargo, se observó un aumento en la demanda de servicios sociales debido a la inflación y el desempleo. El DIF municipal recibió un incremento del 10% en su presupuesto para atender estas necesidades.

3. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del Municipio:

El municipio de Mexquitic de Carmona fue fundado el 12 de octubre de 1591.

b) Principales cambios en su estructura durante el ejercicio 2025:

En 2025, se implementó una reestructuración interna en el DIF municipal para optimizar la atención a la población vulnerable, creando nuevas áreas de atención psicológica y jurídica.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social:

El objeto social del DIF municipal es promover el bienestar social, la protección de los derechos de los niños, niñas, adolescentes, adultos mayores y personas con discapacidad, así como la asistencia a familias en situación de pobreza.

b) Principales actividades:

- Programas de alimentación (desayunos escolares, comedores comunitarios).
- Atención médica y psicológica.
- Capacitación para el empleo.
- Apoyo a mujeres víctimas de violencia.

c) Régimen Jurídico que le es aplicable:

El DIF municipal está registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público como un organismo público descentralizado, sujeto a las disposiciones de la Ley General de Desarrollo Social y la Ley de Asistencia Social.

d) Consideraciones fiscales del municipio:

El DIF municipal está obligado a retener y pagar impuestos sobre nóminas, así como a

presentar declaraciones fiscales mensuales y anuales.

e) **Estructura organizacional básica:**

Se anexa el organigrama vigente del DIF municipal.

f) **Fideicomisos, mandatos y análogos:**

No aplica.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) **Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables:**

Sí (X) No ()

Comentarios: Se han seguido las normas del Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones fiscales aplicables.

b) **Normatividad aplicada:**

Se utilizó el costo histórico para la valuación de los activos y pasivos, y el valor razonable para las inversiones financieras.

c) **Postulados básicos:**

Se aplicaron los principios de contabilidad generalmente aceptados, incluyendo el de prudencia y el de devengo.

d) **Normatividad supletoria:**

No aplica.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización:

Se utilizó el método de actualización basado en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

b) Operaciones en el extranjero:

No aplica.

c) Valuación de inversiones:

Se utilizó el método de participación para las inversiones en empresas asociadas.

d) Valuación de inventarios:

Se utilizó el método PEPS (Primeras Entradas, Primeras Salidas).

e) Beneficios a empleados:

Se calculó la reserva actuarial para los beneficios de jubilación y pensiones.

f) Provisiones:

Se crearon provisiones para riesgos laborales y litigios pendientes.

g) Reservas:

No aplica.

h) Cambios en políticas contables:

No hubo cambios significativos en las políticas contables durante el ejercicio 2025.

i) Reclasificaciones:

No aplica.

j) Depuración y cancelación de saldos:

Se realizó la depuración de saldos obsoletos en las cuentas por cobrar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

a) Activos en moneda extranjera:

No aplica.

b) Pasivos en moneda extranjera:

No aplica.

c) Posición en moneda extranjera:

No aplica.

d) Tipo de cambio:

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional:

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación:

Se aplicó una depreciación del 10% anual para los vehículos y del 5% para los equipos de oficina.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación:

No hubo cambios en los porcentajes de depreciación durante el ejercicio 2025.

c) Gastos capitalizados:

Se capitalizaron gastos por un monto de \$500,000 MXN en la construcción de un nuevo albergue.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés:

No aplica.

e) Valor activado en el ejercicio:

Se activaron \$1,200,000 MXN en la construcción de infraestructura social.

f) Otras circunstancias significativas:

No aplica.

g) Desmantelamiento de activos:

No aplica.

h) Administración de activos:

Se implementó un plan de mantenimiento preventivo para los activos fijos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No aplica.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad:

No aplica.

No aplica.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación:

Los ingresos locales aumentaron un 8% en comparación con el año anterior, principalmente por la recaudación de impuestos prediales.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

Se espera un crecimiento del 5% anual en la recaudación local para los próximos tres años.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Indicadores de deuda:

La deuda municipal representa el 15% del PIB local y el 20% de la recaudación anual.

b) Información agrupada por tipo de valor gubernamental:

No aplica.

12. Calificaciones otorgadas:

No aplica.

13. Proceso de Mejora:

a) Principales Políticas de control interno:

Se implementaron controles internos para mejorar la transparencia y eficiencia en el uso de los recursos.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se establecieron metas para reducir los gastos operativos en un 5% y aumentar la cobertura de los programas sociales en un 10%.

14. Información por Segmentos:

No aplica.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

No hubo eventos posteriores al cierre que afectaran significativamente los estados financieros.

16. Partes Relacionadas:

No existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se presentan los ingresos de gestión de acuerdo al clasificador por rubro de ingresos.

Concepto	Importe
Coutas de recuperacion	\$ 187,785.20
Subtotal Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 187,785.20
Aportacion municipal	\$20,400,000.04
Subtotal Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$20,400,000.04
Ingresos financieros	\$293.84
Subtotal Otros ingresos y beneficios	\$293.84
Suma	\$20,588,079.08

Gastos y Otras Pérdidas:

Se presentan las cuentas de Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones, Intereses, Comisiones y Otros Gastos

Concepto	Importe	%
Gastos de Funcionamiento	\$ 15,636,881.49	74.87
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 5,248,569.54	25.13
Participaciones y Aportaciones	\$.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$.00	0.00

Suma	\$20,885,451.03	100.00
-------------	------------------------	---------------

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 100% o mas del total de los gastos

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 9,955,353.34	47.67
MATERIALES Y SUMINISTRO	\$ 1,428,240.28	6.84
SERVICIOS GENERALES	\$ 4,253,287.87	20.36
AYUDAS SOCIALES	\$ 5,248,569.54	25.13
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$.00	0.00
		100.00

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes**

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

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$ 260,000.87	\$ 60,000.87
BANCOS/TESORERÍA	\$ 217,068.92	\$ 467,707.91
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$.00	\$.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$.00	\$.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADM	\$.00	\$.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$.00	\$.00
Suma	\$ 477,069.79	527708.78

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.

Concepto	Importe
CAJA GENERAL	\$ 260,000.87
Suma	\$ 260,000.87

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Banco	Importe
BBVA CTA 6814	\$ 217,068.92
	\$.00
	\$.00
Suma	\$ 217,068.92

Inversiones Temporales

El Sistema Municipal DIF de Mexquitic de Carmona S.L.P., no cuenta con ninguna inversion financiera.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
	\$.00
Suma	0

Fondos con Afectación Específica

El Sistema Municipal DIF de Mexquitic de Carmona S.L.P., no cuenta con ninguna afectacion financiera.

Banco	Importe
	\$.00
	\$.00
Suma	0

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

Concepto	2025	2024
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 42,975.62	\$ 52,474.62
Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo	\$ 1,053.66	\$ 1,053.66
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a	\$ 6,105.00	\$ 6,105.00
Suma	\$ 50,134.28	\$ 59,633.28

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2025	2024
	\$.00	\$.00
Suma	0	0

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.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

- **Inversiones Financieras**

El organismo no dispone de inversiones financieras de ningún tipo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El DIF de Mexquitic de Carmona no cuenta con terrenos u otros bienes inmuebles.

Concepto	2025	2024
TERRENOS	\$.00	\$.00
VIVIENDAS	\$.00	\$.00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	0	0

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,728,101.87	\$ 1,612,561.86
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 86,309.02	\$ 49,363.02
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 665,448.00	\$ 665,448.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 18,000.00	\$ 18,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 2,497,858.89	\$ 2,345,372.88
SOFTWARE	\$ 99,922.00	\$ 92,393.60
LICENCIAS	\$.00	\$.00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 99,922.00	\$ 92,393.60
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-\$ 1,852,011.95	-\$ 1,852,011.95
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	\$ (1,852,011.95)	\$ (1,852,011.95)
Suma	\$ 745,768.94	\$ 585,754.53

Activo Diferido

No se cuenta con activos diferidos.

Concepto	2025	2024
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	\$.00	\$.00
Total ACTIVOS DIFERIDOS	0	0

- Estimaciones y Deterioros**

No se han llevado a cabo estimaciones y/o deterioros

- Otros Activos**

No se cuenta con otros activos.

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

Concepto	2025
PASIVO CIRCULANTE	\$1,594,179.80
PASIVO NO CIRCULANTE	\$.00
Total del Pasivo	\$1,594,179.80

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 204,128.77
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 142,300.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-\$ 3,524.10
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,181,883.93
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 69,391.20
Suma	\$ 1,594,179.80

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Pasivo No Circulante

No existen pasivos no circualntes

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepcion de las aportaciones ordinarias del municipio de Mexquitic de Carmona, asi como por el cobro de las distintas

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El analisis de los saldos inicial y final que figuran en la ultima parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	Efectivo y Equivalentes	
	2025	2024
Efectivo	\$260,000.87	\$60,000.87
Bancos/Tesorería	\$217,068.92	\$467,707.91

Bancos/Dependencias y Otros	\$.00	\$.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	\$477,069.79	\$527,708.78

Adquisiciones de bienes realizadas en el periodo

Fecha	Cuenta específica y descripción del bien	Costo historico
09/10/2025	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	\$23,200.00
04/11/2025	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	\$6,500.01

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

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MEXQUITIC DE CARMONA S.L.P.

1. Ingresos Presupuestarios		20,588,079.08
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		0.00

Resultados de Capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	20,588,079.08

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

SISTEMA MUNICIPAL DIF DE MEXQUITIC DE CARMONA S.L.P.

1. Total de egresos (presupuestarios)		21,045,465.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
		1,588,254.69
Materiales y Suministros	1,428,240.28	
Mobiliario y equipo de administración	115,540.01	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	36,946.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	7,528.40	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		1,428,240.28
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos	1,428,240.28	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		20,885,451.03

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NOTAS DE MEMORIA

Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	20,500,000.00	20,500,000.00	-
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	468,700.61	468,700.61	-
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	556,779.69	556,779.69	-
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	20,588,079.08	20,588,079.08	-
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	20,588,079.08	20,588,079.08	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	20,500,000.00	20,500,000.00	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	11,314.25	11,314.25	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	556,779.69	556,779.69	-
PRESUPUESTO COMPROMETIDO	21,045,465.44	21,045,465.44	-
PRESUPUESTO DEVENGADO	21,045,465.44	21,045,465.44	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	20,839,597.92	20,839,597.92	-
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	20,839,598.02	20,839,598.02	-

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO DE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

...			
Total	20,839,598.02	20,839,598.02	-