AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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 2026, se llevan a cabo programas de alimentación, salud, educación y apoyo a familias en situación de pobreza.

2. Panorama Económico y Financiero:

Durante el año 2026, el municipio de Mexquitic de Carmona enfrenta 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 7.8% en su presupuesto para atender estas necesidades.

3. Autorización e Historia:

El municipio de Mexquitic de Carmona fue fundado el 12 de octubre de 1591. En 2026, 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.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Se han seguido las normas del Manual de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones fiscales aplicables

disposiciones fiscales aplicables.

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

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.

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

No aplica.

8. Reporte Analítico del Activo:

8. Reporte Analítico del Activo:

No aplica.

e) **Valor activado en el ejercicio:**
Se activaron $1,200,000 MXN en la construcción de infraestructura social.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

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:

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.

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 gestion de acuerdo al clasificador por rubro de ingresos.

Concepto	Importe
Cuotas de recuperacion	$ 91,175.00
Subtotal Aprovechamientos de tipo corriente	**$ 91,175.00**
Aportacion municipal	$13,600,000.00
Subtotal Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$13,600,000.00**
Ingresos financieros	$60.33
Subtotal Otros ingresos y beneficios	**$60.33**
Suma	**$13,691,235.33**

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 d

Concepto	Importe	%
Gastos de Funcionamiento	$ 9,798,200.53	71.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$ 3,578,948.76	26.27
Participaciones y Aportaciones	$ .00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	$ .00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	$ 246,254.07	1.81
Suma	**$13,623,403.36**	**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	$ 6,264,271.91	46.83
MATERIALES Y SUMINISTRO	$ 912,923.71	6.82

SERVICIOS GENERALES	$ 2,621,004.91	19.59
AYUDAS SOCIALES	$ 3,578,948.76	26.75
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	2026	2025
EFECTIVO	$391.98	$ 260,000.87
BANCOS/TESORERÍA	$250,664.83	$ 217,068.92
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	**$251,056.81**	**$477,069.79**

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	$ 391.98
Suma	**$ 391.98**

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
BBVA CTA 6814	$ 341,780.75
	$ .00

	$ .00
Suma	**$ 341,780.75**

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	2026	2025
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$ 66,724.62	$ 42,974.62
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	**$ 73,883.28**	**$ 50,133.28**

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	2026	2025
	$ .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 ningun tipo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

  Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

Concepto	2026	2025
TERRENOS	$ .00	$ .00
VIVIENDAS	$ .00	$ .00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTR	**0**	**0**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 1,784,753.55	$ 1,728,101.87
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 86,309.02	$ 86,309.02
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 665,448.00	$ 665,448.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 19,999.00	$ 18,000.00
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 2,556,509.57**	**$ 2,497,858.89**
SOFTWARE	$ 108,494.40	$ 99,922.00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 108,494.40**	**$ 99,922.00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-$ 2,098,266.02	-$ 1,852,011.95
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACU	**$ (2,098,266.02)**	**$ (1,852,011.95)**
Suma	**$ 4,763,269.99**	**$ 4,449,792.84**

Activo Diferido

No se cuenta con activos diferidos.

Concepto	2026	2025
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	2026
PASIVO CIRCULANTE	$1,404,613.47
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00
Total del Pasivo	**$1,404,613.47**

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$ 352,152.56
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$ 101,590.00
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	-$ 3,524.10
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$ 885,003.81
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$ 69,391.20
Suma	**$ 1,404,613.47**

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:

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2026	2025
Efectivo	$391.98	$260,000.87
Bancos/Tesorería	$250,664.83	$217,068.92
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	**$251,056.81**	**$477,069.79**

Adquisiciones de bienes realizadas en el periodo

Fecha	Cuenta especifica y descripcion del bien	Costo historico
10/07/2026	1241-3-5151 ADQUISICIÓN DE 2 COMPUTADORAS PORTÁTILES VIVOBOOK ULTRA DE 16 GB, CON ACCESORIOS (MOCHILA Y MOUSE).	$54,053.68
	Total	**$54,053.68**

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 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

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

1. Ingresos Presupuestarios		**4,553,554.44**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**4,553,554.44**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 01 de julio al 30 de septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

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

1. Total de egresos (presupuestarios)		**4,881,637.32**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**320,809.28**
Materiales y Suministros	258,183.20	
Mobiliario y equipo de administración	54,053.68	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
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	8,572.40	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otras		

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		**258,183.20**
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	258,183.20	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**4,819,011.24**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

LEY DE INGRESOS	
Ley de Ingresos Estimada	$ 22,100,000.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 8,408,764.67
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ .00
Ley de Ingresos Devengada	$ 13,691,235.33
Ley de Ingresos Recaudada	$ 13,691,235.33
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 22,100,000.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 8,655,627.63
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ .00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ 13,444,372.37
Presupuesto de Egresos Devengado	$ 13,444,372.37

ELABORÓ:

AUTORIZÓ:

Presupuesto de Egresos Ejercido	$ 13,444,372.37
Presupuesto de Egresos Pagado	$ 13,444,372.37