SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO DE LA FAMILIA DE VENADO S.L.P.
ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2026

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1. *Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

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

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	$ 146,940.22	$ 62,599.66
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 146,940.22**	**$ 62,599.66**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado, S.L.P., en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANORTE SMDIF CTA 1167634671	$ 146,940.22
	$ .00
Suma	**$ 146,940.22**

Inversiones Temporales

Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado, S.L.P., actualmente no tiene contratadas invesiones tempoprales de ninguna especie.

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe
Fondo Fijo	$ .00
Suma	**$ -**

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

2. *Concentra los Derechos a favor del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado, S.L.P., correspondientes a Deudores Diversos por cobrar a corto plazo por la cantidad de $ 531.40 al 30 de SEPTIEMBRE del 2026 los cuales corresponden $531.40 al subsidio al empleo, acreditable contra el pago de I.S.R.*

Concepto	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A COR	$ 531.40	$ 531.40
Suma	**$ 531.40**	**$ 531.40**

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de actividades del ente publico, los cuales corresponden al estimulo fiscal de el subsidio al empleo y que importa la cantidad de $531.40

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

3. *El Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado, S.L.P., no tiene ninguna actividad de produccion o transformacion de bienes para transformacion o consumo.*

- **Inversiones Financieras**

4. *El Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado, S.L.P., no ha realizado ningun tipo de inversion financiera*

- ***Bienes Muebles e Inmuebles***

5. *Se informara de manera agrupada poro cuenta, los rubros de Bienen Muebles e Inmuebles, el monto dela depreciacion del ejercicio y la acumulada, el metodo de depresiacion, tasas aplicadas y en los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo se informara de las caracteristicas significativas del estado en que se encuenteren los activos.*

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

6. *Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
IENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ -**	**$ -**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 79,522.06	$ 79,522.06
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$ 73,699.05	$ 73,699.05
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ .00	$ .00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 50,000.00	$ 50,000.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 203,221.11**	**$ 203,221.11**
SOFTWARE	$ 35,000.00	$ 35,000.00
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 35,000.00**	**$ 35,000.00**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 49,757.33	$ 49,757.33
ÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**-$ 49,757.33**	**-$ 49,757.33**
Suma	**$ 188,463.78**	**$ 188,463.78**

Activo Diferido

Se integras de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

7. *No se dispone de metodos precisos o criterios para la determinacion de las Etimaciones y deterioros por depender esta de hechos futuros y no es factible conocerlos con la suficiente presicion.*

- **Otros Activos**

8. *No contamos con otros activos ya que los bienes existentes se encuentran identificados y clasisficados con una cuenta individual dentro de las cuentas de activo claramente definidas en el presente plan de cuentas*

Pasivo

1. *Son los compromisos adquiridos con los proveedores por las obligaciones a cargo del Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia de Venado, S.L.P., con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos asi como la prestacion de servicios para la operacion del Municipio cuya finalidad es la de dar atencion y cubrir las necesidades de la ciudadania en general, atendiendo en todo momento los compromisos de pago establecidos en los contratos de compra - venta y prestacion de servicios nesesarios e indispensables para el progeso del Municipio.*

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	$ 33,972.68	$ 125,998.34
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 33,972.68**	**$ 125,998.34**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

{

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,432.69
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 633.04
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,110.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 26,796.95
OTRAS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 33,972.68**

Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo

Correspondientes a transferencias otorgadas por pagar a corto plazo la contabilidad arroja la cantidad de $3,110.00

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

En lo que respecta a la cuenta de Retenciones y Contribuciones a corto plazo la contabilidad arrojo un saldo al 30 de septiembre del 2026 por la cantidad de $26,796.95 de los cuales se compone por el Impuesto Sobre la Renta causado por administraciones pasadas

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Correspondientes a proveedores por Pagar a Corto Plazo la contabilidad arroja la cantidad de $633.04

Otros documentos por Pagar a Corto Plazo

Corresponden a Otras documentos por Pagar a Corto Plazo la contabilidad arroja la cantidad de $0.00

- **Pasivo No Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo No Circulante las siguientes:

Concepto	2026
	$ .00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	**$ -**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. *Su finalidad es inofrmar el monto del cambio total en la Hacienda Publica /Patrimonio/ generado(a) durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente publico que afectan o modifican su patrimonio. Muestra una relaicion 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. Asi mismo, su estructura presenta informacion correspondiente 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 analisisi. Dado que los efectos de las diferentes actividades, transacciones y otros sucesos del ente publico, difieren en frecuencia y potencial de ingresos o gastos que generan, revelacion de Informacion sobre los componentes del resultado, ayuda a los ususarios y analistas a comprender mejor al mismo, asi como a realizar proyecciones a futuro sobre comportamiento economico esperado. En este sentido, coadyuva tambien en la evaluacion del desempeño de la gestion del ente publico y en consecuencia a tener mas elementos para poder tomar decisiones economicas. El Sistema Municipal DIF no tiene ingresos de gestion por concepto de impuestos , Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos de tipo corriente, Aprovechamientos de Tipo Corriente, los recursos son principalmente por Ingresos de Venta de Bienes y Servicios Producidos por Establecimientos del Municipio, sus ingresos de gestion son los siguientes:

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	$ 58,510.00
TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	$ 300,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$ 58.85
Suma	**$ 358,568.85**

2. *Se informara, de manera agrupada el tipo de monto y naturaleza de la cuenta de otros ingesos, asimismo se informara de sus caracteristicas significativas*

Gastos y Otras Pérdidas:

1. *Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.*

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 254,693.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 50,353.55
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 305,047.37**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Los gastos por remuneraciones al personal se encuentran divididos en dos proyectos que son administrativo y de asistencia social

los cuales suman un total de $305,047.37

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 184,201.20	60%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	$ 50,353.56	17%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIO	$ 16,500.00	5%
Suma	$ 251,054.76	82%

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 recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la