RAFAEL NIETO
CENTRO
DE ASISTENCIA
SOCIAL

30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2026, con los siguientes apartados:

* Notas de Gestión Administrativa
* Notas de Desglose
* Notas de Memoria (cuentas de orden)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NOTA 1. Actividad del Centro:

La actividad del Centro es la asistencia social en el estado de San Luis Potosí.

NOTA 2. Base de Preparación de los Estados Financieros:

Los presentes estados financieros fueron preparados de acuerdo con las reglas de Contabilidad Gubernamental autorizadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable en sus Postulados Básicos, sus marcos conceptuales dentro de los lineamientos publicados por el CONAC, Así como también de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público de San Luis Potosí y su Reglamento, la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos para el presente Ejercicio. Mencionando que, a su vez, el ente público se encuentra en proceso de Adaptación a dichas reglas y lineamientos. En esta etapa han sido realizadas ciertas revisiones necesarias para hacer los cambios y modificaciones que se consideraron pertinentes para el correcto cumplimiento de toda la normativa.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:
a) La Información financiera está preparada sobre la base de reconocer sus ingresos y Egresos cuando se cobran o se pagan, respectivamente y no cuando se devengan o realizan.
b) Los Estados Financieros y sus notas han sido preparados sobre la base de costo histórico; por lo tanto, no se reconocen los efectos de la Inflación.
c) Las Inversiones en valores se expresan al costo de adquisición adicionado con el rendimiento devengado al cierre del periodo.
d) El mobiliario se registra a su costo de adquisición y la depreciación, hasta 2004, se calculaba por el método de línea recta aplicando las tasas fiscales a los saldos finales de las cuentas relativas de activo. A partir de 2005, el fideicomiso descontinuó la práctica de calcular y registrar depreciación sobre el activo fijo.
e) Las aportaciones recibidas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí, se reconocen como aumentos al patrimonio no restringido cuando se pagan, y no cuando se devengan o se realizan.
f) La cuenta de Activo No Circulante, corresponde a los montos.

NOTAS DE DESGLOCE

Notas al Estado de Situación Financiera

NOTA 3. Activo Circulante:

La integración de este rubro se representa de la siguiente forma:

(PESOS)

	2026	2025
EFECTIVO	$ 984.51	$ 1,131.12
BANCOS / TESORERIA	$ 5,688,257.37	$ 2,191,272.38
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 42,550.59	$ 42,550.59
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ 16,295.26	$ 24,637.79
SUMAS	**$ 5,748,087.73**	**$ 2,259,591.88**

Las Cuentas de bancos se manejan de manera separada, de acuerdo con la fuente de recaudación y/o de donde proviene el recurso, en este caso solo se cuenta con Ingresos Propios y con cuatro cunetas que son, las cuentas de Servicios Personales BBVA BANCOMER No.0124143515 y la de Gasto Corriente BBVA BANCOMER No.0124143582 asignadas para Materiales y Suministros y Servicios Generales.

En la misma cuenta de bancos se encuentra la provisión para pago de pensiones a largo plazo que es la cantidad de $259,397.13 el cual no se puede ocupar en gasto corriente.

Los Saldos de deudores corresponden únicamente a Gastos por comprobar, mismos que deberán ser comprobados antes del cierre.

NOTA 4. Activo No Circulante:

Las Inversiones Financieras a Largo Plazo están integradas por las siguientes cuentas productivas:

	2026	2025
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRU	**$ 29,494.74**	**$ 29,494.74**
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	**$ 24,869.74**	**$ 24,869.74**
EIDIFICIO	$ 3,634.53	$ 3,634.53
CERCAS MALLASOL	$ 13,267.91	$ 13,267.91
PUERTAS VENTANAS Y MOSQUITEROS	$ 3,832.30	$ 3,832.30
PUERTAS VENTANAS Y MOSQUITEROS	$ 2,875.00	$ 2,875.00
HIDROSEL	$ 1,260.00	$ 1,260.00
OTROS BIENES INMUEBLES	**$ 4,625.00**	**$ 4,625.00**
BIENES MUEBLES	**$ 1,174,248.05**	**$ 1,174,248.05**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	**$ 468,431.57**	**$ 468,431.57**
Muebles de Oficina y Estantería	$ 164,823.08	$ 164,823.08
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	$ 17,520.00	$ 17,520.00
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	$ 243,635.49	$ 243,635.49
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIO	$ 42,453.00	$ 42,453.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	**$ 192,899.64**	**$ 192,899.64**
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	$ 10,000.00	$ 10,000.00
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	$ 20,880.00	$ 20,880.00
MOBILIRIO EDUCACIONAL	$ 132,019.64	$ 132,019.64
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRE	$ 30,000.00	$ 30,000.00
VEHICULOS DE EQUIPO DE TRANSPORTE	**$ 202,651.91**	**$ 202,651.91**
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	$ 202,651.91	$ 202,651.91
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	**$ 24,224.00**	**$ 24,224.00**
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$ 24,224.00	$ 24,224.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	**$ 286,040.93**	**$ 286,040.93**
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	$ 51,500.00	$ 51,500.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS	$ 213,370.92	$ 213,370.92
OTROS EQUIPOS	$ 6,170.01	$ 6,170.01
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOS	**$ 15,000.00**	**$ 15,000.00**
SOFTWARE	**$ 27,052.40**	**$ 27,052.40**
SUMAS	**$ 1,230,795.19**	**$ 1,230,795.19**

Corresponden a los Activos propiedad del Centro de Asistencia Social Rafael Nieto, adquirido con recurso propio y en base a la Normatividad vigente aplicable de Adquisiciones; mismo que se encuentra debidamente conciliado e Inventariado.

NOTA 5. Pasivo Circulante:

Las CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO se integran de la siguiente manera:

(PESOS)

	2026	2025
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLA	**$ 1,603,753.30**	**$ 1,002,259.49**
Remuneración por pagar al Personal de carácter permane	$ 451,837.19	$ 231,010.32
Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	$ 40,613.91	$ 40,613.91
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	$ 177,629.84	$ 198,665.19
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	$ 933,672.35	$ 474,772.49
Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	$ 0.01	$ 57,197.58
SUMA	**$ 1,603,753.30**	**$ 1,002,259.49**

El saldo de Servicios personales por pagar corresponde al FONDO DE AHORRO DE LOS TRABAJADORES, CAJA DE AHORRO, PRESTAMOS SINDICALES Y CUOTAS, que serán pagados al final del ejercicio como corresponde en cada año.

(PESOS)

	2026	2025
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$ 16,336.00**	**$ 208,891.48**
Alimentos Damiran SA de CV	$ 1,810.00	
Adriana Monserrat Garcia Rodriguez	$ 13,134.00	$ 158,886.46
Martha Delia Reyes Ruiz		$ 41,903.60
Papeleria Foyo S de RL de CV		$ 8,101.42
Construterrones del Potosi	$ 1,392.00	
SUMA	**$ 16,336.00**	**$ 208,891.48**

El saldo de Proveedores por pagar a corto plazo corresponde a los gastos devengados al cierre de mes, donde ya se efectuo la compra o ya se presto el servicio por el cual esta pendiente el pago por falta de recurso.

(PESOS)

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	2026	2025
ISR RET SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	$ 163,742.17	$ 169,889.66
ISR RET ASIMILADOS A SALARIOS	$ 19,991.04	$ 17,922.67
10% ISR RETENIDO SERVICIOS PROFESIONALES	-$ 0.20	$ 54.85
IVA RETENIDO	$ 511.42	$ 920.09
PENSION ALIMENTICIA	$ -	$ 10,297.02
ISR RETENIDO SOBRE REGIMEN SIMPLIFICADO DE C	-$ 320.64	$ 213.88
SUMA	**$ 183,923.79**	**$ 199,298.17**

(PESOS)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2026	2025
PRESTAMO FONACOT ANANI DEL CARMEN PUENTE Y	$ 250.11	$ 3,814.63
PRESTAMO FONACOT MARIBEL TORRES CORONADO		$ 4,184.80
PRESTAMO FONACOT MA. GUADALUPE CASTILLO VIÑA		$ 0.04
PRESTAMO FONACOT LUIS JOSE ALVARADO CERVAI		$ 3.83
PRESTAMO FONACOT SERGIO FRANCISCO ESQUIVE	-$ 0.09	
SUMA	**$ 250.02**	**$ 8,003.30**

NOTA 7. Pasivo No Circulante:

Los Pasivos a Largo Plazo fueron creados para hacer frente a futuras contingencias a Largo Plazo relacionadas con Futuras Demandas y/o Juicios a largo Plazo.

(PESOS)

	2026	2025
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PL	$ 276,219.41	$ -
PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	$ 259,397.13	$ 259,397.13
SUMAS	**$ 535,616.54**	**$ 259,397.13**

Notas al Estado de Actividades

Nota 8. Gastos y Otras Pérdidas:

Gasto corriente: Son erogaciones destinadas a Gastos de Funcionamiento para la operación normal del Centro de Asistencia Social Rafael Nieto de los capítulos 1000, 2000, 3000 y 5000.

(PESOS)

	2026	2025
SERVICIOS PERSONALES	$ 15,567,517.06	$ 15,706,314.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1,528,883.37	$ 1,727,495.05
SERVICIOS GENERALES	$ 685,660.09	$ 604,669.53
SUMAS	**$ 17,782,060.52**	**$ 18,038,478.65**

Nota 9. Ingresos:

Los ingresos solo están integrados de acuerdo con la fuente de recaudación de ingresos propios.

(PESOS)

	2026	2025
INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**$ 20,960,779.56**	**$ 18,401,049.30**
SERVICIOS PERSONALES	$ 18,220,371.96	$ 16,176,901.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1,511,973.65	$ 1,252,781.64
SERVICIOS GENERALES	$ 1,228,433.95	$ 971,366.23
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**$ 10,542.52**	**$ 232.16**
INGRESOS FINANCIEROS	$ 519.33	$ 232.16
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ 10,023.19	
SUMAS	**$ 20,971,322.08**	**$ 18,401,281.46**

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Publica/Patrimonio

Nota 10. Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio:

Los recursos que modifican al patrimonio son procedentes del ahorro Neto del Ejercicio, derivados de los ingresos de gestión.

En el Presente Ejercicio se realizó la Actualización del Inventario y Revisión del Patrimonio del ente, así como Reevaluación de estos, por lo que aún está en proceso para conciliar con la contabilidad.
La integración de Hacienda Pública/Patrimonio Generado se integra a continuación:

(PESOS)

	2026	2025
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$ 3,189,261.56	$ 362,802.81
Actualización De La Hacienda Pública/Patrimonio	$ 132,848.15	$ 132,848.15
Resultados de Ejercicios Anteriores	$ 1,212,093.56	$ 1,212,086.54
Revalúos	$ 104,800.00	$ 104,800.00
SUMA	**$ 4,639,003.27**	**$ 1,812,537.50**

Notas al Estado de Origen y Aplicación de Recursos

Nota 11. Origen y Aplicación de Recursos:

Este estado presenta el Origen de los recursos y su Aplicación en las Actividades de Gestión, de Operación, y de Financiamiento, de acuerdo con las entradas y salidas reales de las cuentas de Efectivo y Equivalentes, teniendo como resultado el flujo neto, aumento o disminución en el periodo.

NOTAS DE MEMORIA

Notas al Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Nota 12. Ingresos Presupuestales:

Los ingresos solo están integrados de acuerdo con la fuente de recaudación de ingresos propios.

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO	2026	2025
INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$27,459,941.00	$20,940,127.04
TOTAL AUTORIZADO	**$27,459,941.00**	**$20,940,127.04**

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL MODIFICADO	2026	2025
INGRESOS TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$0.00	$73,011.60
BONIFICACION DE COMISIONES	$519.33	$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$10,023.19	$0.00
TOTAL MODIFICADO	**$10,542.52**	**$73,011.60**

PRESUPUESTO VIGENTE	2026	2024
TOTAL	**$27,470,483.52**	**$ 21,013,138.64**

Notas al Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Nota 13. Presupuesto de Egresos:

Está constituido por los diferentes proyectos, donde se puede observar la fuente de Financiamiento, Programa de Gobierno, Subprograma, y los siguientes Clasificadores: por tipo de gasto, por objeto de gasto, por Finalidad, por función y subfunción, Geográfica y Administrativa, así como las modificaciones al presupuesto por el Proyecto de Gastos de Operación.

Integrados en la clave presupuestaria del gasto, a fin de presentar información presupuestaria en forma clara oportuna, confiable y comparable, quedando de la siguiente manera:

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL AUTORIZADO	2026	2025
PY01 – GASTOS DE OPERACIÓN - Finalidad: Desarrollo Social. - Función: Protección Social - Programa: Rafael Nieto - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Transferencias de - Objeto del gasto: Capítulos 1000, 2000, 3000. - Tipo de Gasto: gasto corriente.	$27,459,941.00	$ 20,940,127.04
TOTAL AUTORIZADO	**$ 27,459,941.00**	**$20,940,127.04**

(PESOS)

PRESUPUESTO ANUAL MODIFICADO	2026	2025
PY01 – GASTOS DE OPERACIÓN - Finalidad: Desarrollo Social. - Función: Protección Social - Programa: Rafael Nieto - Clasificación Geográfica: San Luis Potosí. - Fuentes de Financiamiento: Transferencias de - Objeto del gasto: Capítulos 1000, 2000, 3000. - Tipo de Gasto: gasto corriente.	$10,542.52	$73,011.60
TOTAL MODIFICADO	**$ 10,542.52**	**$ 73,011.60**

PRESUPUESTO VIGENTE	2026	2025
TOTAL	**$ 27,470,483.52**	**$ 21,013,138.64**

"BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD DECLARAMOS QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS, SON RAZONABLEMENTE CORRECTOS, Y SON RESPONSABILIDAD DEL EMISOR"

AUTORIZÓ:

EDNA ANTA LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL