NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INFORME DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025
Municipio de Santa María del Río, S.L.P.
a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:
El municipio se encuentra localizado al centro sur del estado y aproximadamente a 48 kilómetros de la ciudad de San Luis Potosí. Cuenta con una extensión territorial de 1,655.55 km2.

2. Panorama Económico y Financiero:
Se elaboran: Tejido del rebozo, cajas taraceadas de madera de cedro, canastas de varitas; Muebles con asiento tejido y de madera, así como objetos de ixtle.

3. Autorización e Historia:

a) Fecha de creación del Municipio:

La fecha de fundación y el origen del nombre resulta confuso y controvertido pues hay dos periodos distintos: En uno, el más antiguo, nos refiere que hubo bautismos de cuachichiles o (guachichiles) en el año de 1542 el día de la Asunción de la Virgen y que bajo esta advocación se concedió fundar el pueblo al que el Virrey don Luis de Velasco llamo Santa María del Rio. "Primo Feliciano Velázquez en su folleto "Descubrimiento y Conquista de San Luis Potosí" nos dice lo siguiente:" Este año de 1589, que se ajustaron las paces, fue fundado Santa María del Rio, por guachichiles y otomíes, en terrenos de la hacienda de Villela y en un sitio llamado San Diego de Atotonilco." Se ha aceptado como fecha de fundación el año de 1589, esto es, más de dos años antes de la fundación de San Luis Potosí; el año de 1604; Santa María del Rio era convento de religiosos franciscanos y fue erigido en ese año.

4. Organización y Objeto Social:

a) Objeto social.

Los ayuntamientos tendrán facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal.

b) Principales actividades.

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;
- Alumbrado público.
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
- Mercados y centrales de abasto.
- Panteones.
- Rastro.
- Calles, parques y jardines y su equipamiento;
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal y tránsito; e
- Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

c) Régimen Jurídico es de Personas morales con Fines no Lucrativos.

d) Consideraciones fiscales del municipio: obligaciones fiscales.

- Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Declaración de proveedores de IVA.
- Declaración Informativa mensual de Proveedores.
- Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
- Pago definitivo mensual de IVA.
- Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.
- Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables: Si (X) No ( )

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

La normatividad aplicada es la emitida por el CONAC.

2024 - 2027 del Río

c) Postulados básicos.

Se utilizan los postulados básicos emitidos por la CONAC.

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

No se aplicó normatividad supletoria.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria:

No se aplicó actualización en este periodo.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

No se realizaron operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No se realizaron operaciones en el extranjero.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No se realizaron operaciones en el extranjero.

e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.

No se dieron beneficios a empleados.

f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo:

No crearon provisiones durante el ejercicio.

g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo:

No crearon reservas durante el ejercicio.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

No se han realizado cambios.

i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

No se realizaron reclasificaciones durante el ejercicio.

j) Depuración y cancelación de saldos:

No se han realizado durante el ejercicio.

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, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

No han aplicado porcentajes de depreciación en los activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No hay porcentajes de depreciación durante el ejercicio.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No hay gasto capitalizado durante el ejercicio.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No hay inversiones financieras durante el ejercicio.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el municipio:

No se construyeron bienes durante el ejercicio.

2024 - 2027 del Río ARIA RAL

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.:

No hay bienes en garantía durante el ejercicio.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

Durante el trimestre no se realizaron procedimientos relacionados.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Esta en proceso de elaboración de la planeación acorde con el presupuesto de ingresos para hacer el uso de los recursos de manera eficiente.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.
No hay inversiones en valores durante el ejercicio.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
No Aplica.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
No. Aplica.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
No Aplica.

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.
No Aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

No se cuentan con fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación:

a) Análisis del comportamiento de la recaudación, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Santa María del Río		
Resultados de Ingresos - LDF		
(PESOS)		
Concepto	**Año 1 [1] 2024**	**Año del Ejercicio Vigente [2]**
	92,175,814.44	
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	7,166,128.76	9,023,314
A. Impuestos		
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		55572.68
C. Contribuciones de Mejoras	7,555,448.31	
D. Derechos	694,360.76	12276498.29
E. Productos	1,259,876.61	841895.12
F. Aprovechamientos		220923.38
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
H. Participaciones	75,500,000.00	71,965,993
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal		
J. Transferencias y Asignaciones		
K. Convenios		
L. Otros Ingresos de Libre Disposición		
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	81,000,000.00	79,711,775
A. Aportaciones	81,000,000.00	79,711,775

2024 - 2027 del Río

B. Convenios		
C. Fondos Distintos de Aportaciones		
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas		
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0	0
A. Ingresos Derivados de Financiamientos		
4. Total de Resultados de Ingresos (4=1+2+3)	173,175,814.44	172,564,341
Datos Informativos		
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	92,175,814.44	92,852,566.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	81,000,000.00	79,711,775
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	0	0

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

Santa María del Río			
Proyecciones de Ingresos - LDF			
(PESOS)			
(CIFRAS NOMINALES)			
Concepto	**Año en Cuestión**	**Año 1**	**Año 2**
	2025	**2026**	**2027**
1. Ingresos de Libre Disposición (1=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	172,564,340.75	178,258,963.99	184,141,509.81
A. Impuestos	9,023,314.00	9,321,083.36	9,628,679.11
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras		0.00	0.00
D. Derechos	9,181,321.74	9,484,305.36	9,797,287.43
E. Productos	697,680.00	720,703.44	744,486.65
F. Aprovechamientos	660,000.00	681,780.00	704,278.74
G. Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		0.00	0.00
H. Participaciones	153,002,025.01	158,051,091.84	163,266,777.87
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal			
J. Transferencias y Asignaciones			
K. Convenios			
L. Otros Ingresos de Libre Disposición			
2. Transferencias Federales Etiquetadas (2=A+B+C+D+E)	0.00	0.00	0.00
A. Aportaciones			
B. Convenios			

000020

C. Fondos Distintos de Aportaciones			
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas			
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3=A)	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos			
4. Total de Ingresos Proyectados (4=1+2+3)	172,564,340.75	178,258,963.99	184,141,509.81
Datos Informativos			
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Recursos de Libre Disposición	172,564,340.75	178,258,963.99	184,141,509.81
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas			
3. Ingresos Derivados de Financiamiento (3 = 1 + 2)	172,564,340.75	178,258,963.99	184,141,509.81

12. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No aplica

13. Calificaciones otorgadas
No aplica

14. Proceso de Mejora
Dentro las principales políticas de control interno se ha implementado el soporte documental de todas las pólizas de ingresos y egresos. Se han remitido oficios de conocimiento a la Contraloría Interna respecto de los pagos realizados a los proveedores.

11. Eventos Posteriores al Cierre:

El municipio informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
Se realizó el reintegro de recursos del ramo 28 a la Tesorería de la Federación de los recursos no devengados.

12. Partes Relacionadas:

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas:
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

2024 - 2027

b) NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	Importe
IMPUESTOS	$ 6,727,439.34
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ 18,605,884.20
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	$ .00
Suma	**25,333,323.54**

Concepto	Importe	%
PARTICIPACIONES	$ 17,913,094.54	

Ingresos de Gestión
No aplica

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

Concepto	Importe
Fondo General de Participaciones	$ 13,830,372.36
Fondo de Fomento Municipal	$ 2,514,650.43
Subtotal PARTICIPACIONES	**13830372.36**
APORTACIONES	$ .00
Subtotal APORTACIONES	**0**
	$ .00
	$ .00
Subtotal CONVENIOS	**0**
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	$ .00
Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	**0**
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$ 692,789.66
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	**692789.66**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	$ .00
Subtotal TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	**0**
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$ .00
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	**0**
PENSIONES Y JUBILACIONES	$ .00
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	**0**
Suma	**14,523,162.02**

Otros Ingresos y Beneficios
No aplica

2024 - 2027 del Río

Gastos y Otras Pérdidas:

El presupuesto destinado al capítulo de servicios personales en la partida de remuneraciones al personal de carácter permanente supera el 15% del total del presupuesto de egresos, derivado de la atención al pago establecido como salario mínimo, además de la cantidad de personal que brinda atención en las diversas áreas del municipio.

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES	$ 12,132,075.16
Suma	**12132075.16**

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 11,904,556.27	98.12%

Gastos de Funcionamiento

Concepto	Importe
Sueldos base al personal permanente	$ 10,948,014.49
Suma	**10948014.49**

Participaciones y Aportaciones
No aplica

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública
No aplica

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias
No aplica

Inversión Pública
No aplica

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
EFECTIVO	$ 10,935,945.01	$ 102,876.87
BANCOS/TESORERÍA	$ 10,700,294.22	$ 9,738,993.77
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	$ 41,000.00	$ 41,000.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$ .00	$ .00
Suma	**21636239.23**	**9882870.64**

Efectivo
La cantidad reflejada en caja general es el resultado de ejercicios anteriores, quedando pendientes los ajustes contables que correspondan.

000023

Concepto	Importe
CAJA GENERAL	$ 24,736.90
Suma	**24736.9**

Bancos/Tesorería
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***ENTE/INSTITUTO***, en instituciones bancarias, su importe se integra por, de acuerdo libros, que difiere respecto a los estados de cuenta bancarios con corte al 30 de junio de 2025, BBVA ingresos propios (alias laudos) presenta un número negativo en virtud que existen depósitos sin identificar que no se han registrado.

Banco	Importe
BBVA ingresos propios	**$9,075,115.03**
BBVA ingresos propios (alias laudos)	**-$17,080.53**
BBVA ingresos participaciones federales	**$10,371,297.93**
BBVA ingresos participaciones estatales	**$608,931.88**
BBVA Fortamun	**$695,083.15**
BBVA FAIS	**$6,482,521.41**
BBVA	
Suma	**0**

Inversiones Temporales
No aplica

Fondos con Afectación Específica
No aplica

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Concepto	2025	2024
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	$ 3,397,249.21	$ 2,670,409.21
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	$ .00	$ .00
Suma	**3397249.21**	**2670409.21**

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo
No aplica.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo
No aplica.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo
No aplica

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo
No aplica

Inventarios
No aplica

Almacenes
No aplica

Inversiones Financieras
No aplica

000024

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
Bienes Muebles

Concepto	2025	2024
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 3,260,069.50	$ 3,242,884.50
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 424,847.40	$ 424,847.40
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 23,444,326.81	$ 23,444,326.81
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 1,821,049.53	$ 1,821,049.53
Total BIENES MUEBLES	**28950293.24**	**28933108.24**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2025	2024
TERRENOS	$ 14,874,210.44	$ 14,874,210.44
VIVIENDAS	$ .00	$ .00
Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**14874210.44**	**14874210.44**

Depreciaciones

Concepto	2025	2024
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ .00	$ .00
Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**0**	**0**

Activos Intangibles

Concepto	2025	2024
SOFTWARE	$ 406,674.80	$ 406,674.80
LICENCIAS	$ .00	$ .00
Total ACTIVOS INTANGIBLES	**406674.8**	**406674.8**

Activo Diferido
No aplica

Amortizaciones
No aplica

Estimaciones y Deterioros
No se ha llevado a cabo proceso de estimaciones y deterioros.

Otros Activos
No aplica

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
Durante el trimestre de enero a marzo de 2025 no se tienen proveedores por pagar a corto plazo. Sin embargo, derivado de saldos de 2024 sí hay cuentas por pagar a corto plazo.

000025

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración
Los fondos y bienes de terceros en garantía, corresponden a las fianzas depositadas en 2024 por la Tesorera Municipal y Cajero, que representan un total de $47,000.00

Pasivos Diferidos
No aplica

Provisiones
No aplica

Otros Pasivos
No aplica

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	**2025**	**2024**
Efectivo	10935945.01	102876.87
Bancos/Tesorería	10700294.22	9738993.77
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	41000	41000
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	**21677239.23**	**9882870.64**

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	**2025**
Ley de Ingresos Estimada	$ 172,564,340.75
Ley de Ingresos por Ejecutar	$ 141,101,922.65
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	$ .00
Ley de Ingresos Devengada	$ .00
Ley de Ingresos Recaudada	$ .00

2024 - 2027 del Río
TARIA
ERAL

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	$ 172,564,340.75
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$ 153,670,803.46
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	$ .00
Presupuesto de Egresos Comprometido	$ .00
Presupuesto de Egresos Devengado	$ .00
Presupuesto de Egresos Ejercido	$ .00
Presupuesto de Egresos Pagado	$ .00

L.E.P. ISIS AYDE DIAZ HERNÁNDEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL CONSTITUCIONAL
AUTORIZÓ

LA.P. ISAURA NATALÍ ESCOBAR ÁVILA TESORERA MUNICIPAL
ELABORÓ

L.D. ANA LAURA MUÑOZ HERNÁNDEZ
SÍNDICO MUNICIPAL
Vo.Bo.

L.A. ALMA SABINA GARCIA RAMIREZ
CONTRALORA INTERNA

000027

024 - 2027