

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de desglose

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

A).- Notas de desglose

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1 Se integra principalmente de depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones diarias de excedentes en efectivo con disponibilidad inmediata. El efectivo se valúa a su valor nominal y los equivalentes se expresan a valor razonable y los rendimientos que se generan, se reconocen en resultados. Se encuentra integrado por cuentas productivas cuyo monto total en libros se encuentran desglosados de la siguiente manera:

	2024	2023
Efectivo y Equivalentes	13,783,493	9,087,171

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

2 El organismo reconoce sus ingresos en el momento les sean asignados siendo clasificados de la siguiente manera:
- Productos.
- Ventas de bienes y servicios.
- Transferencias y Otras ayudas sociales.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

3 En cuanto a valuación de inventarios no aplica para esta institución.

Inversiones Financieras

4 No aplica inversiones financieras en fideicomisos.
5 No cuenta con inversiones financieras que este directamente relacionadas con participaciones, etc.

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

6 Mobiliario y equipo. Se registra al costo de adquisición y la depreciación se calculará considerando el costo del activo depreciable o amortizable menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica, registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial por el servicio que esta dando el activo, lo cual redundara en una estimación adecuada de la utilidad en un ente publico lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada a efecto de determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho
Vida Útil

- a). Costo de Adquisición: Es el monto pagado en efectivo o equivalentes por un activo al momento de adquirirlo.
- b). Valor de desecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejara de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
- c). Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.
- 7 En cuanto a los Activos Intangibles y otros activos se utiliza el mismo metodo que el criterio anterior y utilizando los porcentajes publicados en la normatividad de la CONAC

Estimaciones y Deterioros

8 En Otras cuentas de activo no circulante, no existen partidas cualitativas que puedan llegar afectar de manera importante la información financiera.

PASIVO

Cuentas por Pagar y Pasivos Acumulados

1 Los pasivos se reconocen cuando existe la obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.

	2024	2023
Pasivo Circulante	4,763,775	9,053,492
Pasivo No Circulante	-	-

En este rubro se puede considerar que se incremento el pasivo a corto plazo debido a que las retenciones del impuesto sobre la renta a los trabajadores de administraciones anteriores. En lo que respecta a los ejercicios 2016 a 2021, se estuvieron calculando correctamente y enterando a la autoridad competente. Se realizo una depuracion de saldos historicos para efectos de depuracion de Balanza por el ejercicio 2020.

2 No se maneja obligaciones con recursos en fondos de bienes de terceros en Administracion o Garantia.

3 No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la informacion financiera

l).- Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos de Gestion

	2024	2023
Ventas de Bienes y Servicios	3,821,516 \$	9,092,407
Participaciones	-	-
Tranferencias, Asiganaciones	50,231,558	167,770,062
Total	54,053,074 \$	176,862,469

Dentro de este estado financiero consideramos según nuestro criterio que los principales ingresos que obtiene este organismo se llevará directamente a Transferencias y/o Subsidios y Donativos.

2 La totalidad de los ingresos se encuentran desglosados en el punto anterior.

Gastos y Otras Perdidas

1 En cuanto al funcionamiento de la operación administrativa del organismo no ha sufrido cambios radicales que puedan alterar el presupuesto programado para este ejercicio que se declara, por lo tanto los rubros de funcionamiento, transferencias y otros se encuentran gastados de manera equitativa y proporcional tomando como base el presupuesto inicial.

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% mas del total de gasto.

Sueldo Base Al Personal Permanente	17,546,623.75	40.44%			
Primas De Vacac. Dominical y Graf. De Fin De Año	24,323.04	0.06%			
Compensaciones	1,521,276.54	3.51%			
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	656,568.44	1.51%			
Materiales y útiles de impresión y reproducción	39,788.00	0.09%			
Material De Limpieza	601,346.71	1.39%			
Materiales y útiles de enseñanza	706.44	0.00%			

Productos Alimenticios para personas	7,017,079.48	16.17%			
Utensilios para el Servicio de Alimentación	57,460.54	0.13%			
Material electrónico y eléctrico	343,824.00	0.79%			
Otros materiales y art. De construcción y rep.	189,391.11	0.44%			
Productos químicos básicos	3,920.02	0.01%			
Medicinas y Productos Farmacéuticos	1,490,347.81	3.44%			
Materiales, accesorios y suministros médicos	404,315.48	0.93%			
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	512,320.41	1.18%			
Vestuario Y Uniformes	60,430.20	0.14%			
Herramientas Menores	41,947.92	0.10%			
Refacciones y accesorios menores de edificio	7,888.00	0.02%			
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	82,621.60	0.19%			
Energía Eléctrica	743,784.00	1.71%			
Gas	73,266.53	0.17%			
Agua	8,252.00	0.02%			
Telefonía celular	22,557.84	0.05%			
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de	17,186.58	0.04%			
Servicios Postales Y Telegráficos	656.68	0.00%			
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon	249,318.29	0.57%			
Otros arrendamientos	56,144.00	0.13%			
Serv. Legales, De Contabilidad, Auditoría y Relación	44,728.00	0.10%			
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica	11,890.00	0.03%			
Servicios de capacitación	34,800.00	0.08%			
Servicio De Vigilancia	459,303.02	1.06%			
Servicios Financieros Y Bancarios	20,264.46	0.05%			
Seguro de Bienes Patrimoniales	123,307.24	0.28%			
Fletes Y Maniobras	18,637.52	0.04%			
Conserv. Y Mantenimiento Menor De Inmuebles	868,727.16	2.00%			
Reparación Y Mto. De Equipo De Transporte	206,178.75	0.48%			
INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE E	2,231.00	0.01%			
Viáticos en el país	17,135.01	0.04%			
Otros servicios de traslado y hospedaje	184.00	0.00%			
Gastos De Ceremonial	2,599,361.98	5.99%			

Servicios Funerarios Y De Cementerios	404,397.20	0.93%			
Impuestos Y Derechos	30,503.00	0.07%			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	5,715,465.47	13.17%			
Pensiones y Jubilaciones	303,291.90	0.70%			
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	15,750.48	0.04%			
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	76,212.00	0.18%			
Automoviles Y Camiones	628,900.01	1.45%			
Otros equipos	32,065.88	0.07%			
Total	43,386,679	100.00%			

En esta relación de gastos se hace el comentario que la partida que representa mas del 10% es de sueldos, así como Ayudas Sociales, que se encuentran considerados dentro presupuesto inicial así como tomando la base del tabulador gubernamental.

III).- Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica

1 En el capital contribuido y generado no existe ninguna modificación en estos rubros.

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Concepto	2024	2023
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos y Dependencias	13,783,493	9,087,171
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total Efectivo y Equivalentes	13,783,493	9,087,171

2 En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de **\$752928.40**, (Setecientos cincuenta y dos mil novecientos veintiocho pesos 40/100 m.n.), para equipamiento de programas del Sistema DIF Reynosa.

3 Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Concepto	2024	2023
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinario	11,405,722	4,773,413
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	520,137	1,815,370
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incr. en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equ		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Flujos Netos de Efectivo Por Actividades De	10,885,585	2,958,043
---	------------	-----------

V).-Conciliacion entre los ingresos presupuestarios y contables, asi como entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

1.Ingresos Presupuestarios	\$	54,053,074
2.Mas Ingresos Presupuestarios no contables		
Incremento por variacion en inventario		
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		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$	54,053,074

1.Total de Egresos presupuestarios		\$	43,386,679
2. Menos egresos presupuestarios no contables			752,928
Mobiliario y equipo de administracion	91,962		
Mobiliario y equipo educacional recreativo	-		
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-		
Vehiculos y equipo de transporte	628,900		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	32,066		
Activos biologicos	-		
Bienes inmuebles	-		
Activos intangibles	-		
Obra pública en bienes de dominio publico	-		
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 espec	-		
Amortización de la deuda pública	-		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-		
3. Mas gastos contables no presupuestales			533,737
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	520,137		
Provisiones	0		
Disminución de inventarios	0		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o d	0		
Aumento por insuficiencia de provisiones	0		

Otros Gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	13,600
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 43,167,489

B).-Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En cuanto al manejo de cuentas de orden de tipo contable no se utiliza, ya que el organismo realiza la afectación correspondiente en la contabilidad al momento de la realización de las operaciones que afectan el ente. Para las cuentas de orden de tipo presupuestario solamente utiliza las que son de aplicación estricta de acuerdo con la Ley de Contabilidad Gubernamental y aprobadas por la CONAC

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS
DIRECTORA GENERAL



C.P. M.A. JORGE SOBREVILLA RUIZ
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ALDO MARTIN BRIONES DOMINGUEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
ELABORO

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADORA DE CONTABILIDAD

