

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:

	2025	2024
Efectivo y Equivalentes	14,563,760	1,836,180

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.

	2025	2024
Pasivo Circulante	7,488,637	7,735,402
Pasivo No Circulante	-	-

2 No se maneja obligaciones con recursos en fondos de bienes de terceros en Administracion o Garantía.
 3 No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la informacion financiera

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos de Gestion

	2025		2024
1 Ventas de Bienes y Servicios	3,048,910	\$	10,272,667
Participaciones	-		-

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	19,875,840.92	45.92%			
Primas De Vacac. Dominical y Gratf. De Fin De Año	12,014.71	0.03%			
Compensaciones	1,820,493.16	4.21%			
Indemnizaciones	0.00	0.00%			
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	470,003.79	1.09%			
Material impreso e información digital	212,332.20	0.49%			
Material De Limpeza	808,129.19	1.87%			
Materiales y útiles de enseñanza	0.00	0.00%			
Productos Alimenticios para personas	5,221,095.65	12.06%			
Utensilios para el Servicio de Alimentación	15,022.00	0.03%			
Material electronico y electrico	0.00	0.00%			
Otros materiales y art. De construccion y rep.	479,985.94	1.11%			
Productos químicos basicos	16,660.07	0.04%			
Medicinas y Productos Farmaceuticos	634,159.68	1.47%			
Materiales , accesorios y suministros medicos	283,925.65	0.66%			
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	215,962.14	0.50%			
Vestuario Y Uniformes	29,292.40	0.07%			
Prendas de seguridad y proteccion personal	0.00	0.00%			
Herramientas Menores	27,093.18	0.06%			
Refacciones y accesorios menores de edificio	0.00	0.00%			
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la informac	0.00	0.00%			
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	0.00	0.00%			
Energia Electrica	860,138.00	1.99%			
Gas	112,499.91	0.26%			
Agua	0.00	0.00%			
Telefonia celular	15,158.30	0.04%			
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	11,302.00	0.03%			
Servicios Postales Y Telegraficos	0.00	0.00%			
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon, educacional y recreativo	215,202.21	0.50%			
Arrendamiento de equipo de transporte	120,640.00	0.28%			
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	12,806.40	0.03%			
Otros arrendamientos	0.00	0.00%			
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	59,884.40	0.14%			
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la inform	0.00	0.00%			
Servicios de capacitacion	6,264.00	0.01%			
Servicio De Vigilancia	150,559.75	0.35%			
Servicios Financieros Y Bancarios	14,566.17	0.03%			
Seguro de Bienes Patrimoniales	114,416.86	0.26%			
Fletes Y Maniobras	0.00	0.00%			
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles	1,957,285.24	4.52%			
Reparación Y Mtto.De Equipo De Transporte	265,144.04	0.61%			
Servicios de jardinería y fumigación	232,000.00	0.54%			
Viatcos en el pais	44,084.51	0.10%			
Otros sevicios y traslado y hospedaje	392.00	0.00%			
Gastos De Ceremonial	2,140,612.93	4.95%			
Servicios Funerarios Y De Cementerios	46,872.00	0.11%			
Impuestos Y Derechos	46,650.00	0.11%			
Otros gastos por responsabilidades	0.00	0.00%			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	4,566,071.56	10.55%			
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	4,176.00	0.01%			
Pensiones y Jubilaciones	802,638.60	1.85%			
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	74,240.00	0.17%			

Otros Mobiliarios y equipos de administracion	114,840.00	0.27%			
Vehiculos y equipo de transporte	1,147,800.00	2.65%			
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	0.00	0.00%			
Herramientas y maquinas- herramienta	0.00	0.00%			
otros equipos	22,156.00	0.05%			
software	0.00	0.00%			
Total	43,280,412	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

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

IV).- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Concepto	2025	2024
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos y Dependencias	14,563,760	1,836,180
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	14,563,760	1,836,180

En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de \$1,359,036.11 (Un millón trescientos cincuenta y nueve mil treinta y seis pesos 00/100 m.n.), para equipamiento de programas del Sistema DIF Reynosa.

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	2025	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	14,327,085	-2,052,137
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	534,547	2,127,177
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incr. en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades De	13,792,538	-4,179,313

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

1.Ingresos Presupuestarios	\$	56,248,460
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)	\$	56,248,460

1.Total de Egresos presupuestarios		\$	43,280,412
2. Menos egresos presupuestarios no contables			1,359,036
Mobiliario y equipo de administracion	189,080		
Mobiliario y equipo educacional recreativo	-		
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-		

Vehículos y equipo de transporte	1,147,800	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	22,156	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes de dominio público	-	
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 especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Mas gastos contables no presupuestales		534,547
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	534,547	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	42,455,923

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 BLANCO
DIRECTORA GENERAL



C.P. ALDO MARTIN BRIONES DOMINGUEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO
CONTABLE
ELABORO



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

