

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:

	2023	2022
Efectivo y Equivalentes	21,652,927	3,159,117

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 Util

- 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

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**

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.

	2023	2022
Pasivo Circulante	4,705,132	5,455,211
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.

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

No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la informacion financiera

l).- Notas al Estado de Situación Financiera**Ingresos de Gestion**

	2023	2022
Ventas de Bienes y Servicios	4,561,488 \$	6,362,259
Participaciones	-	-
Tranferencias, Asiganaciones	86,017,742	131,350,027
Total	90,579,230 \$	137,712,286

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.

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

Gastos y Otras Perdidas

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	28,383,993.47	39.78%		
Primas por años de servicios efectivos prestados	17,428.32	0.02%		
Primas De Vacac. Dominical y Gratf. De Fin De Año	133,594.56	0.19%		
Compensaciones	2,382,210.80	3.34%		
Indemnizaciones	164,222.40	0.23%		
Impuesto sobre nominas	416,767.40	0.58%		
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	1,149,275.74	1.61%		
Materiales y útiles de impresión y reproducción	175,885.00	0.25%		
Material De Limpieza	1,200,275.04	1.68%		

Productos Alimenticios para personas	10,096,204.82	14.15%		
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	71,414.08	0.10%		
Material electronico y electrico	0.00	0.00%		
Otros materiales y art. De construccion y rep.	1,146,041.52	1.61%		
Medicinas y Productos Farmaceuticos	1,269,849.75	1.78%		
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	687,065.16	0.96%		
Vestuario Y Uniformes	108,587.68	0.15%		
Articulos Deportivos	0.00	0.00%		
Herramientas Menores	9,186.76	0.01%		
Refacciones y accesorios menores de edificio	19,435.48	0.03%		
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	126,971.28	0.18%		
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo d	105,884.80	0.15%		
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo	4,762.96	0.01%		
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrument	0.00	0.00%		
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros e	0.00	0.00%		
Energia Electrica	2,145,896.22	3.01%		
Gas	176,612.96	0.25%		
Agua	16,859.63	0.02%		
Telefonia celular	46,284.01	0.06%		
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de	22,686.00	0.032%		
Servicios Postales Y Telegraficos	785.00	0.00%		
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon	319,552.82	0.45%		
Arrendamiento De Equipo De Transporte	64,832.10	0.09%		
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	0.00	0.00%		
Otros arrendamientos	48,024.00	0.07%		
Serv. Legales,De Contabilidad, Auditoria y Relacio	24,419.64	0.03%		
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades r	0.00	0.00%		
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y	0.00	0.00%		
Servicios de capacitacion	24,650.48	0.03%		
Servicio De Vigilancia	616,228.55	0.86%		
Servicios Financieros Y Bancarios	50,102.41	0.07%		
Seguro de Bienes Patrimoniales	169,879.11	0.24%		
Fletes Y Maniobras	0.00	0.00%		
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles	711,369.27	1.00%		
Instalacion, rep. Y mtto de mob. Y eq. De admin y educacio	0.00	0.00%		
Instalacion, rep. Y mtto eq. Computo y tec. De la informac	0.00	0.00%		
Reparación Y Mtto.De Equipo De Transporte	263,602.49	0.37%		
INSTALACION, REPARACION Y MANTENIMIENTO DE E	37,170.46	0.05%		
SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	15,876.00	0.02%		
Dif. Por Rad, Tv. Ots.Med. Msj. Sob Prog. Act. Gub	0.00	0.00%		
Pasajes Terrestres	0.00	0.00%		
Viaticos en el pais	102,457.95	0.14%		
Gastos de Orden social y cultural	0.00	0.00%		
Gastos De Ceremonial	5,122,131.12	7.18%		

Servicios Funerarios Y De Cementerios	427,800.00	0.60%		
Impuestos Y Derechos	26,646.00	0.04%		
Otros servicios generales	0.00	0.00%		
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	0.00	0.00%		
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	10,898,489.19	15.27%		
Pensiones y Jubilaciones	695,793.00	0.98%		
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro	0.00	0.00%		
Muebles De Oficina Y Estanteria	0.00	0.00%		
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Informacion	9,512.00	0.01%		
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	47,328.00	0.07%		
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECRE	9,628.00	0.01%		
Automoviles Y Camiones	1,588,940.00	2.23%		
Total	71,352,613	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	2023	2022
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos y Dependencias	21,652,927	3,159,117
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	21,652,927	3,159,117

2 En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de **\$1655408**, (Un millón seiscientos cincuenta y cinco mil cuatrocientos ocho pesos 00/100 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	2023	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	20,877,892	838,229
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	874,268	1,866,657
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	20,003,624	-1,028,428
---	------------	------------

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

1.Ingresos Presupuestarios	\$	90,579,230
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)	\$	90,579,230

1.Total de Egresos presupuestarios		\$	71,352,613
2. Menos egresos presupuestarios no contables			1,655,408
Mobiliario y equipo de administracion	56,840		
Mobiliario y equipo educacional recreativo	-		
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-		
Vehiculos y equipo de transporte	1,588,940		
Equipo de defensa y seguridad	-		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	9,628		
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 especi	-		
Amortización de la deuda pública	-		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-		
3. Mas gastos contables no presupuestales			878,400
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	874,268		
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	4,133
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 70,575,606

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. y M.A. JORGE SOBREVILLA RUIZ
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ALDO MARTIN BRIONES DOMINGUEZ
COORDINADOR DE CONTABILIDAD
ELABORO

