

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de desglose

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

A).- Notas de desglose

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

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	22,781,372	1,836,180

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

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)

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

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles

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 redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público 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.

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.

	2025	2024
Pasivo Circulante	6,270,182	7,735,402
Pasivo No Circulante	-	-

- No se maneja obligaciones con recursos en fondos de bienes de terceros en Administración o Garantía.
- No se maneja pasivos diferidos que afecten cuantitativamente la información financiera

Ingresos de Gestion

	2025	2024
1 Ventas de Bienes y Servicios	6,535,900	\$ 10,272,667
Participaciones	-	-
Tranferencias, Asiganaciones	107,074,553	198,477,578
Total	113,610,453	208,750,245

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	39,469,787.94	43.28%			
Primas De Vacac. Dominical y Graf. De Fin De Año	28,022.16	0.03%			
Compensaciones	3,613,822.47	3.96%			
Indemnizaciones	0.00	0.00%			
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	981,862.64	1.08%			
Material impreso e información digital	421,921.00	0.46%			
Material De Limpeza	1,953,346.60	2.14%			
Materiales y útiles de enseñanza	0.00	0.00%			
Productos Alimenticios para personas	13,082,264.58	14.35%			
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	15,022.00	0.02%			
Material electronico y electrico	16,662.36	0.02%			
Otros materiales y art. De construccion y rep.	719,094.36	0.79%			
Productos químicos basicos	26,460.09	0.03%			
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	13,108.00	0.01%			
Medicinas y Productos Farmaceuticos	930,426.30	1.02%			
Materiales , accesorios y suministros medicos	318,227.53	0.35%			
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	530,927.78	0.58%			
Vestuario Y Uniformes	39,964.40	0.04%			
Prendas de seguridad y proteccion personal	0.00	0.00%			
Herramientas Menores	39,085.74	0.04%			
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	14,960.40	0.02%			
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	24,822.72	0.03%			
Energia Electrica	2,033,974.60	2.23%			
Gas	162,041.44	0.18%			
Agua	0.00	0.00%			
Telefonia celular	72,010.14	0.08%			
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	31,915.00	0.03%			
Servicios Postales Y Telegraficos	0.00	0.00%			
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon, educacional y recreativo	445,225.73	0.49%			
Arrendamiento de equipo de transporte	120,640.00	0.13%			
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	117,832.80	0.13%			
Otros arrendamientos	0.00	0.00%			
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	142,858.56	0.16%			
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la inform	0.00	0.00%			
Servicios de capacitacion	47,492.00	0.05%			
Servicio De Vigilancia	752,798.75	0.83%			
Servicios Financieros Y Bancarios	33,062.93	0.04%			
Seguro de Bienes Patrimoniales	246,256.70	0.27%			
Fletes Y Maniobras	0.00	0.00%			
Conserv. Y Mantenimiento Menor De Inmuebles	5,635,426.04	6.18%			
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educa	18,270.00	0.02%			
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la inform	13,340.00	0.01%			
Reparación Y Mtto.De Equipo De Transporte	408,079.01	0.45%			
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	37,692.00	0.04%			

Servicios de jardinería y fumigación	371,200.00	0.41%		
Viaticos en el pais	80,502.89	0.09%		
Otros sevicios y traslado y hospedaje	3,210.00	0.00%		
Gastos De Ceremonial	3,181,799.50	3.49%		
Servicios Funerarios Y De Cementerios	46,872.00	0.05%		
Impuestos Y Derechos	49,291.00	0.05%		
Otros gastos por responsabilidades	0.00	0.00%		
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	11,044,570.35	12.11%		
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	4,176.00	0.00%		
Pensiones y Jubilaciones	1,600,125.90	1.75%		
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	80,689.60	0.09%		
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	213,295.00	0.23%		
Vehiculos y equipo de transporte	1,451,700.00	1.59%		
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	403,360.79	0.44%		
Herramientas y maquinas- herramienta	15,080.00	0.02%		
otros equipos	82,989.80	0.09%		
software	0.00	0.00%		
Total	91,187,568	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	22,781,372	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	22,781,372	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	24,670,001	-2,052,137
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	1,088,015	2,127,177
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incr. en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y eq		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		
Flujos Netos de Efectivo Por Actividades De	23,581,985	-4,179,313

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

1.Ingresos Presupuestarios	\$	113,610,453
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)

\$ 113,610,453

1. Total de Egresos presupuestarios	\$ 91,187,568
2. Menos egresos presupuestarios no contables	2,247,115
Mobiliario y equipo de administracion	293,985
Mobiliario y equipo educacional recreativo	-
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-
Vehiculos y equipo de transporte	1,451,700
Equipo de defensa y seguridad	-
Maquinaria, otros equipos y herramientas	501,431
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 especiales	-
Amortización de la deuda pública	-
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ -
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
3. Mas gastos contables no presupuestales	1,088,015
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,088,015
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)	\$ 90,028,468

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

