

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:

	2026	2025
Efectivo y Equivalentes	12,084,740	3,438,947

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.

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL



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



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO



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 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.

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.

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL



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



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO



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

	2026	2025
Pasivo Circulante	1,674,583	3,362,726
Pasivo No Circulante	-	-

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

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos de Gestión

	2026	2025
1 Ventas de Bienes y Servicios	9,487,670 \$	14,079,091
Participaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones	109,080,613	213,105,199
Total	118,568,283	227,184,290

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	40,878,575.91	37.79%
Primas De Vacac. Dominical y Grat. De Fin De Año	8,102.42	0.01%
Compensaciones	4,147,823.07	3.83%
Indemnizaciones	0.00	0.00%
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	980,039.35	0.91%
Material impreso e información digital	236,454.40	0.22%
Material De Limpieza	2,115,667.60	1.96%
Materiales y útiles de enseñanza	0.00	0.00%
Productos Alimenticios para personas	12,606,063.74	11.65%
Utensilios para el Servicio de Alimentación	102,488.32	0.09%
Material electrónico y eléctrico	57,949.84	0.05%
Otros materiales y art. De construcción y rep.	1,007,986.37	0.93%
Productos químicos básicos	5,880.01	0.01%
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	0.00	0.00%
Medicinas y Productos Farmacéuticos	1,767,204.68	1.63%
Materiales, accesorios y suministros médicos	276,525.87	0.26%

ING/ GABRIELA MARGARITA ROSAS
DIRECTORA GENERAL



C.P. ALDO MARTIN BRIONES DOMINGUEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y
CONTABLE
ELABORÓ

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTÓYA GARCÍA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORÓ



Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	751,516.25	0.69%
Vestuario Y Uniformes	277,419.96	0.26%
Prendas de seguridad y proteccion personal	5,150.40	0.00%
Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	33,227.04	0.03%
Herramientas Menores	12,619.36	0.01%
Refacciones y accesorios menores de edificio	389,625.48	0.36%
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la informacón	0.00	0.00%
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00%
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	104,704.20	0.10%
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	0.00	0.00%
Energia Electrica	1,794,044.00	1.66%
Gas	110,194.85	0.10%
Agua	0.00	0.00%
Telefonia celular	39,963.32	0.04%
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	35,880.00	0.03%
Servicios Postales Y Telegraficos	0.00	0.00%
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon, educacional y recreativo	529,967.94	0.49%
Arrendamiento de equipo de transporte	803,764.00	0.74%
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	43,558.00	0.04%
Otros arrendamientos	776,736.00	0.72%
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	120,078.80	0.11%
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la informac	0.00	0.00%
Servicios de capacitacion	76,260.04	0.07%
Servicio De Vigilancia	4,832,712.79	4.47%
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	6,983,675.49	6.46%
Servicios Financieros Y Bancarios	31,270.29	0.03%
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas	16,758.50	0.02%
Seguro de Bienes Patrimoniales	174,605.51	0.16%
Fletes Y Maniobras	0.00	0.00%
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles	3,816,383.30	3.53%
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educac	0.00	0.00%
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la informa	0.00	0.00%
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laborator	0.00	0.00%
Reparación Y Mto.De Equipo De Transporte	230,248.69	0.21%
Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00%
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	0.00	0.00%
Servicios de jardinería y fumigación	0.00	0.00%
Viaticos en el pais	92,534.78	0.09%

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL



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



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO



Otros sevicios y traslado y hospedaje	1,538.00	0.00%
Gastos De Ceremonial	0.00	0.00%
Gastos de orden social y cultural	4,869,703.29	4.50%
Servicios Funerarios Y De Cementerios	46,828.80	0.04%
Impuestos Y Derechos	48,489.00	0.04%
Otros gastos por responsabilidades	0.00	0.00%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	13,320,549.09	12.31%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	13,573.00	0.01%
Pensiones y Jubilaciones	1,631,212.20	1.51%
Muebles de oficina y estantería	107,356.57	0.10%
Muebles, excepto de oficina y estantería	0.00	0.00%
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	876,757.00	0.81%
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	269,331.12	0.25%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	174,604.36	0.16%
Equipo médico y de laboratorio	0.00	0.00%
Vehiculos y equipo de transporte	0.00	0.00%
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	480,957.84	0.44%
Herramientas y maquinas- herramienta	19,076.20	0.02%
otros equipos	43,670.52	0.04%
software	0.00	0.00%
Total	108,177,308	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

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	2026	2025
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos y Dependencias	12,084,740	3,438,947
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	12,084,740	3,438,947

- 2 En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de **\$1,971,754** (Un millon novecientos setenta y un mil setecientos cincuenta y cuatro 00/100 m.n.), para equipamiento de programas del Sistema DIF Reynosa.

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL



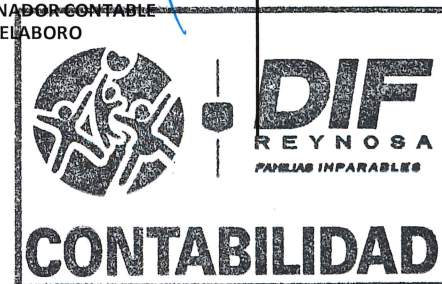
C.P. ALDO MARTIN BRIONES DOMINGUEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y
CONTABLE
ELABORO



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO



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	2026	2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	12,362,729	7,256,420
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	1,540,416	2,250,344
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 Operac	10,822,313	5,006,077

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

1.Ingresos Presupuestarios	\$	118,568,283
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)	\$	118,568,283

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL



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



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO



1.Total de Egresos presupuestarios		\$ 108,177,308
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,971,754
Mobiliario y equipo de administracion	1,253,445	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	174,604	
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	543,705	
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		1,540,416
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,540,416	
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)		\$ 107,745,970

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 Y

CONTABLE
ELABORO



C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADORA CONTABLE
ELABORO

