

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	25,711,466	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	9,537,492	7,735,402
Pasivo No Circulante	-	-

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

Ingresos de Gestion

2025

2024

Ventas de Bienes y Servicios	10,149,664	\$	10,272,667
Participaciones	-		-
Transferencias, Asiganaciones	159,886,155		198,477,578
Total	170,035,819		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.

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	64,384,099.24	43.53%		
Primas De Vacac. Dominical y Gratf. De Fin De Año	768,425.17	0.52%		
Compensaciones	5,498,882.92	3.72%		
Indemnizaciones	0.00	0.00%		
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	1,620,745.40	1.10%		
Material impreso e información digital	492,101.00	0.33%		
Material De Limpeza	3,126,081.33	2.11%		
Materiales y útiles de enseñanza	0.00	0.00%		
Productos Alimenticios para personas	17,636,908.22	11.92%		
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	29,004.75	0.02%		
Material electronico y electrico	122,433.68	0.08%		
Otros materiales y art. De construccion y rep.	1,558,510.06	1.05%		
Productos quimicos basicos	30,380.10	0.02%		
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	13,108.00	0.01%		
Medicinas y Productos Farmaceuticos	2,100,408.95	1.42%		
Materiales , accesorios y suministros medicos	504,773.42	0.34%		
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	842,169.84	0.57%		
Vestuario Y Uniformes	240,641.44	0.16%		
Prendas de seguridad y proteccion personal	0.00	0.00%		
Herramientas Menores	57,123.74	0.04%		
Refacciones y accesorios menores de edificio	10,829.76	0.01%		
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	138,568.40	0.09%		
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	24,822.72	0.02%		
Energia Electrica	3,591,532.60	2.43%		
Gas	225,082.57	0.15%		
Agua	0.00	0.00%		
Telefonia celular	93,597.68	0.06%		
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	49,286.00	0.03%		
Servicios Postales Y Telegraficos	0.00	0.00%		
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon, educacional y recreativo	578,394.16	0.39%		
Arrendamiento de equipo de transporte	120,640.00	0.08%		
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	127,692.80	0.09%		
Otros arrendamientos	0.00	0.00%		
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	207,510.00	0.14%		
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la inform	0.00	0.00%		
Servicios de capacitacion	62,060.00	0.04%		
Servicio De Vigilancia	1,053,918.25	0.71%		
Servicios Financieros Y Bancarios	47,208.91	0.03%		
Seguro de Bienes Patrimoniales	411,978.89	0.28%		
Fletes Y Maniobras	0.00	0.00%		
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles	10,325,598.56	6.98%		
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educa	18,270.00	0.01%		
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la inform	57,095.20	0.04%		
Reparación Y Mtto.De Equipo De Transporte	682,623.62	0.46%		
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	37,692.00	0.03%		

Servicios de jardinería y fumigación	371,200.00	0.25%			
Viaticos en el pais	184,959.03	0.13%			
Otros sevicios y traslado y hospedaje	5,626.00	0.00%			
Gastos De Ceremonial	5,460,042.61	3.69%			
Servicios Funerarios Y De Cementerios	87,048.00	0.06%			
Impuestos Y Derechos	54,535.00	0.04%			
Otros gastos por responsabilidades	0.00	0.00%			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	18,507,369.72	12.51%			
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	4,176.00	0.00%			
Pensiones y Jubilaciones	2,415,732.00	1.63%			
Muebles de oficina y estantería	55,547.64	0.04%			
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	187,111.48	0.13%			
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	213,295.00	0.14%			
Vehiculos y equipo de transporte	2,664,297.00	1.80%			
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	588,310.03	0.40%			
Herramientas y maquinas- herramienta	15,080.00	0.01%			
otros equipos	124,063.08	0.08%			
software	82,754.40	0.06%			
Total	147,911,346	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 Variación 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	25,711,466	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	25,711,466	1,836,180

En el ejercicio que se declara se han adquirido bienes muebles por un importe de \$1,359,036.11 (Un millon trecientos 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	26,054,931	-2,052,137
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	1,666,515	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	24,388,417	-4,179,313

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

1.Ingresos Presupuestarios	\$	170,035,819
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)

\$ 170,035,819

1. Total de Egresos presupuestarios

\$ 147,911,346

2. Menos egresos presupuestarios no contables

Mobiliario y equipo de administración
Mobiliario y equipo educacional recreativo
Equipo e instrumental médico de laboratorio
Vehículos y equipo de transporte
Equipo de defensa y seguridad
Maquinaria, otros equipos y herramientas
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

455,954

2,664,297

727,453

82,754

3,930,459

3. Mas gastos contables no presupuestales

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones
Provisiones
Disminución de inventarios
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia
Aumento por insuficiencia de provisiones
Otros Gastos
Otros Gastos Contables No Presupuestales

1,666,515

1,666,515

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$ 145,647,402

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



DIF
REYNOSA
FAMILIAS IMPARABLES

ADMINISTRACIÓN

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF



C.P. ANGELA FAVIO LA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

