NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Notas de deslgose

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	10,601,991	3,438,947

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

2 El orgamisno 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 transformacion o Consumo (Inventarios)

3 En cuanto a valuacion 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

DIRECCIÓN

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

ADMINISTRACIÓN

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

COMISARÍA

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

CONTABILIDAD

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.

$$\frac{\text{Costo de adquisición de activo depreciable o amortizable (menos) valor de desecho}}{\text{Vida Util}}$$

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 utilza el mismo metodo que el criterio anterior y utilizando los porcentajes publicados en la normativadad 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.

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
DIRECCIÓN

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

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
ADMINISTRACIÓN

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
COMISARÍA

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
CONTABILIDAD

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.

	2026	2025
Pasivo Circulante	1,694,455	3,362,726
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

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

Ingresos de Gestion

		2026		2025
1	Ventas de Bienes y Servicios	13,913,170	$	14,079,091
	Participaciones	-		-
	Tranferencias, Asiganaciones	163,456,155		213,105,199
	Total	177,369,325		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	65,340,578.33	38.78%
Primas De Vacac. Domincal y Gratf. De Fin De Año	135,676.53	0.08%
Compensaciones	6,295,136.75	3.74%
Indemnizaciones	421,949.14	0.25%
Materiales, Utiles Y Equipos Menores De Oficina	1,778,497.86	1.06%
Material impreso e información digital	282,680.40	0.17%
Material De Limpeza	3,464,364.04	2.06%
Materiales y útiles de enseñanza	0.00	0.00%
Productos Alimenticios para personas	19,320,005.27	11.47%
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	104,645.92	0.06%
Material electronico y electrico	57,949.84	0.03%
Otros materiales y art. De construccion y rep.	1,236,145.66	0.73%
Productos quimicos basicos	9,800.03	0.01%
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos	0.00	0.00%
Medicinas y Productos Farmaceuticos	4,129,657.03	2.45%
Materiales , accesorios y suministros medicos	730,100.68	0.43%

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
ADMINISTRACIÓN

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
DIRECCIÓN

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL

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

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
CONTABILIDAD

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
COMISARÍA

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

Combustibles, Lubricantes Y Aditivos		1,129,046.64	0.67%
Vestuario Y Uniformes		434,323.30	0.26%
Prendas de seguridad y proteccion personal		7,400.80	0.00%
Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir		33,227.04	0.02%
Herramientas Menores		74,433.44	0.04%
Refacciones y accesorios menores de edificio		419,530.28	0.25%
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información		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		109,987.20	0.07%
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos		0.00	0.00%
Energia Electrica		3,132,920.00	1.86%
Gas		164,317.60	0.10%
Agua		0.00	0.00%
Telefonia celular		58,539.26	0.03%
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información		56,426.64	0.03%
Servicios Postales Y Telegraficos		0.00	0.00%
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon, educacional y recreativo		687,245.20	0.41%
Arrendamiento de equipo de transporte		1,179,604.00	0.70%
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas		55,158.00	0.03%
Otros arrendamientos		776,736.00	0.46%
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados		210,123.80	0.12%
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la informac		0.00	0.00%
Servicios de capacitacion		78,760.04	0.05%
Servicio De Vigilancia		7,010,713.80	4.16%
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales		9,704,587.98	5.76%
Servicios Financieros Y Bancarios		46,758.72	0.03%
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas		16,758.50	0.01%
Seguro de Bienes Patrimoniales		424,280.98	0.25%
Fletes Y Maniobras		0.00	0.00%
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles		7,234,353.62	4.29%
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 laboratori		0.00	0.00%
Reparación Y Mtto.De Equipo De Transporte		448,920.43	0.27%
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		124,345.88	0.07%

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
DIRECCIÓN

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

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
ADMINISTRACIÓN

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
COMISARÍA

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
CONTABILIDAD

Otros sevicios y traslado y hospedaje		1,538.00	0.00%
Gastos De Ceremonial		0.00	0.00%
Gastos de orden social y cultural		5,808,419.17	3.45%
Servicios Funerarios Y De Cementerios		53,524.80	0.03%
Impuestos Y Derechos		50,543.00	0.03%
Otros gastos por responsabilidades		0.00	0.00%
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS		20,124,795.70	11.94%
Becas y otras ayudas para programas de capacitación		18,527.00	0.01%
Pensiones y Jubilaciones		2,446,818.30	1.45%
Muebles de oficina y estantería		107,356.57	0.06%
Muebles, excepto de oficina y estantería		0.00	0.00%
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información		876,757.00	0.52%
Otros Mobiliarios y equipos de administracion		743,146.92	0.44%
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo		218,817.76	0.13%
Equipo médico y de laboratorio		0.00	0.00%
Vehiculos y equipo de transporte		256,953.00	0.15%
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial		813,365.00	0.48%
Herramentas y maquinas- herramienta		19,076.20	0.01%
otros equipos		43,670.52	0.03%
software		0.00	0.00%
	Total	168,508,996	100.00%

En esta relación de gastos se hace el comentario que la partida que representa mas del 10% es de sueldos, asi como Ayudas Sociales, que se encuentran considerados dentro presupuesto inicial asi 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

1

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 **$3,079,143 (Tres millones setenta y nueve mil ciento cuarenta y tres 00/100 m.n.),** para equipamiento de programas del Sistema DIF Reynosa.

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES
DIRECCIÓN

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

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES
ADMINISTRACIÓN

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES
COMISARÍA

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

C.P. ANGELA PAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES
CONTABILIDAD

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	11,939,472	7,256,420
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	2,331,626	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	9,607,846	5,006,077

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

1.Ingresos Presupuestarios	**$**	**177,363,799**
2.Mas Ingresos Presupuestarios no contables		-
Incremento por variacion en inventario		-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		-
Disminución del exceso de provisiones		-
Otros ingresos y beneficios varios		-
Otros ingresos contables no presupuestarios		-
3.Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		-
Aprovechamientos de capital		-
Ingresos derivados de financiamientos		-
Otros Ingresos Presupuestarios no contables		-
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	**$**	**177,363,799**

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
DIRECCIÓN

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

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
ADMINISTRACIÓ

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
COMISARÍA

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

DIF REYNOSA FAMILIAS INPARABLES
CONTABILIDAD

1.Total de Egresos presupuestarios		**$ 168,508,996**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**3,079,143**
Mobiliario y equipo de administracion	1,727,260	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	218,818	
Equipo e instrumental medico de laboratorio	-	
Vehiculos y equipo de transporte	256,953	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	876,112	
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		**2,331,626**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,331,626	
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)		**$ 167,761,478**

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

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES DIRECCIÓN

ING. GABRIELA MARGARITA ROSAS BLANCO
DIRECTORA GENERAL

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES ADMINISTRACIÓN

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

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES COMISARÍA

C.P. MISAEL ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMA DIF

DIF REYNOSA FAMILIAS IMPARABLES CONTABILIDAD

C.P. ANGELA FAVIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO