

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	3,438,947	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 período, 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 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.

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	3,362,726	7,735,402
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

Ingresos de Gestion

	2025	2024
Ventas de Bienes y Servicios	14,079,091 \$	10,272,667
Participaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones	213,105,199	198,477,578
Total	227,184,290	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	89,649,043.30	39.74%			
Primas De Vacac. Dominical y Gratf. De Fin De Año	1,534,648.64	0.68%			
Compensaciones	7,520,136.93	3.33%			
Indemnizaciones	0.00	0.00%			
Materiales, Útiles Y Equipos Menores De Oficina	2,910,612.60	1.29%			
Material impreso e información digital	1,088,375.82	0.48%			
Material De Limpieza	4,785,863.39	2.12%			
Materiales y útiles de enseñanza	0.00	0.00%			
Productos Alimenticios para personas	26,968,110.38	11.96%			
Utensilios para el Servicio de Alimentacion	63,575.07	0.03%			
Material electronico y electrico	122,433.68	0.05%			
Otros materiales y art. De construccion y rep.	2,007,899.32	0.89%			
Productos quimicos basicos	33,715.11	0.01%			
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquimicos	13,108.00	0.01%			
Medicinas y Productos Farmaceuticos	2,922,945.50	1.30%			
Materiales , accesorios y suministros medicos	619,594.29	0.27%			
Combustibles, Lubricantes Y Aditivos	1,335,969.50	0.59%			
Vestuario Y Uniformes	274,071.45	0.12%			
Prendas de seguridad y proteccion personal	10,857.60	0.00%			
Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir	60,825.20	0.03%			
Herramientas Menores	78,425.71	0.03%			
Refacciones y accesorios menores de edificio	86,442.04	0.04%			
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la informac	0.00	0.00%			
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	147,320.00	0.07%			
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	151,897.88	0.07%			
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	24,822.72	0.01%			
Energia Electrica	4,958,621.60	2.20%			
Gas	277,939.71	0.12%			
Agua	0.00	0.00%			
Telefonia celular	115,185.23	0.05%			
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	63,651.00	0.03%			
Servicios Postales Y Telegraficos	0.00	0.00%			
Arrendamiento de Mobiliario y equipo de admon, educacional y recreativo	915,311.65	0.41%			
Arrendamiento de equipo de transporte	120,640.00	0.05%			
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	213,532.80	0.09%			
Otros arrendamientos	0.00	0.00%			
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	278,788.20	0.12%			
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la inform	0.00	0.00%			
Servicios de capacitacion	110,392.00	0.05%			
Servicio De Vigilancia	1,806,717.00	0.80%			
Servicios Financieros Y Bancarios	61,249.47	0.03%			
Seguro de Bienes Patrimoniales	472,676.15	0.21%			
Fletes Y Maniobras	470,658.40	0.21%			
Conserv. Y Mantenimientoo Menor De Inmuebles	15,935,988.03	7.06%			
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	0.03%			

Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio	15,080.00	0.01%			
Reparación Y Mto.De Equipo De Transporte	961,629.17	0.43%			
Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad	64,618.96	0.03%			
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	37,692.00	0.02%			
Servicios de jardinería y fumigación	371,200.00	0.16%			
Viaticos en el pais	297,174.04	0.13%			
Otros sevicios y traslado y hospedaje	6,496.02	0.00%			
Gastos De Ceremonial	6,119,659.24	2.71%			
Gastos de orden social y cultural	11,244,360.64	4.98%			
Servicios Funerarios Y De Cementerios	107,092.80	0.05%			
Impuestos Y Derechos	59,827.00	0.03%			
Otros gastos por responsabilidades	0.00	0.00%			
AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	28,979,645.32	12.85%			
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	8,712.00	0.00%			
Pensiones y Jubilaciones	3,367,272.45	1.49%			
Muebles de oficina y estantería	742,938.12	0.33%			
Muebles, excepto de oficina y estantería	107,010.00	0.05%			
Eqpo. De Computo Y Tecnologia De La Información	187,111.48	0.08%			
Otros Mobiliarios y equipos de administracion	272,536.20	0.12%			
Equipo médico y de laboratorio	60,945.24	0.03%			
Vehiculos y equipo de transporte	3,150,170.00	1.40%			
Sistemas de aire acondicionado, calefaccion y de refrigeracion industrial y comercial	693,995.31	0.31%			
Herramientas y maquinas- herramienta	48,024.00	0.02%			
otros equipos	293,326.80	0.13%			
software	82,754.40	0.04%			
Total	225,566,682	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	3,438,947	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	3,438,947	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	5,006,077	-2,052,137
Movimientos o partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	0	2,127,177
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 Operación	5,006,077	-4,179,313

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

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)

\$ 227,184,290

1. Total de Egresos presupuestarios

\$ 225,566,682

2. Menos egresos presupuestarios no contables

5,638,812

Mobiliario y equipo de administracion
Mobiliario y equipo educacional recreativo
Equipo e instrumental medico de laboratorio
Vehiculos y equipo de transporte
Equipo de defensa y seguridad
Maquinaria, otros equipos y herramientas
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

1,309,596

60,945

3,150,170

1,035,346

82,754

3. Mas gastos contables no presupuestales

2,250,344

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

2,250,344

0

0

0

0

0

0

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

\$ 222,178,214

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 DOMINIQUEZ
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO Y
CONTABLE
ELABORO



DIF
REYNOSA
FAMILIAS INPARABLES

ADMINISTRACIÓN

C.P. MISAELE ALEJANDRO MONTOYA GARCIA
COMISARIO SISTEMAS DIF



C.P. ANGELA FAYIOLA MICHEL CARMONA
COORDINADOR CONTABLE
ELABORO

Angela Fayiola Michel Carmona

