NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,780,898.87	$ 212,579.39
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS POR CUOTAS DE RECUPERACION (CAJA GENERAL	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 1,780,898.87**	**$ 212,579.39**

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Organismo, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
Banorte Cuenta 0620346445	$0.00
Banorte Inversion cuenta 0654625480	$0.00
Banorte Cuenta 1166753089	$ .00
Banbajio Cuenta 0402220690101	$ 1,760,898.87
Suma	**$1,760,898.87**

Inversiones Temporales

El sistema Municipal DIF de Rioverde no cuenta con ninguna inversión financiera.

Banco	Importe
	0.00
Suma	**0.00**

Fondos con Afectación Específica

Se cuenta con un fondo específico

Fondo	Importe
Caja chica	$ 20,000.00
Caja chica para viáticos	$ .00
Suma	**$ 20,000.00**

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

Concepto	2026	2025
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ .00	$ .00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 15,889.01	$ 22,116.37
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	$ 8,694.98	$ 3,500.00
Suma	**$ 24,583.99**	**$ 25,616.37**

El saldo en cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a saldo a favor en la cuenta de deudores prestamos a empleados por la cantidad de $24,583.99

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

El saldo de la cuenta de deudores diversos por cobrar a corto plazo corresponde al saldo de la cuenta de deudores empleados.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

El saldo en otros derechos a recibir corresponde al saldo a favor de la cuenta de un proveedor

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

El organismo no dispone de bienes para su transformación o consumo.

- **Inversiones Financieras**

El organismo no dispone de inversiones financieras de ningún tipo.

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El DIF de Rioverde no cuenta con terrenos u otros bienes inmuebles.

Concepto	2026	2025
TERRENOS	$ .00	$ .00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	**$ -**	**$ -**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026
BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES E	$ .00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$ 943,046.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 217,925.11
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$ 551,221.89
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 3,697,299.01
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 279,037.41
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 5,688,530.02**
SOFTWARE	$ 36,890.40
LICENCIAS	$ .00
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$ 36,890.40**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 1,170,519.60
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN	**$ 1,170,519.60**
Suma	**$ 4,554,900.82**

Activo Diferido

No se cuenta con activos diferidos.

Concepto	2026	2025
	$ .00	$ .00

- **Estimaciones y Deterioros**

No se han llevado a cabo estimaciones y/o deterioros.

- **Otros Activos**

No se cuenta con otros activos

Pasivo

A la fecha se cuenta con pasivo circulante, mismo que corresponden a las retenciones y contribuciones que se estarán pagando al Servicio de Administracion

Tributaria en la declaracion de impuestos a mas tardar el 17 de octubre del año de 2026

Concepto	2026
PASIVO CIRCULANTE	$ 65,201.30
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00
Suma de Pasivo	**$ 65,201.30**

- **Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 65,201.30
INGRESOS POR CLASIFICAR	$ .00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ .00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$ 3,179.24
Suma PASIVO CIRCULANTE	**$ 68,380.54**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

No se cuenta con saldo en la cuenta por concepto de servicios personales por pagar

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

Se cuenta con un saldo de retenciones por pagar de $68380.54 correspondientes a las retenciones de ISR por sueldos y salarios y retenciones de ISR por servicios profesionales del mes de septiembre de 2026

Ingresos por Clasificar a Corto Plazo

No se cuenta con ingresos por clasificar.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

No se cuenta con saldo en la cuenta de proveedores por pagar a largo plazo

Pasivo No Circulante

No existen pasivos no circulantes

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Se presentan los ingresos de gestión de acuerdo al clasificador por rubro de ingresos.

Concepto	Importe
Coutas de recuperación	$ 1,518,782.14
Subtotal Aprovechamientos de tipo corriente	**$ 1,518,782.14**
Aportación municipal	$ 16,875,000.00
Subtotal Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$ 16,875,000.00**
Suma	**$ 18,393,782.14**

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Se presentan las 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.

Concepto	Importe	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 12,787,171.76	77.09%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 3,538,370.64	21.33%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00	0.00%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	$ .00	0.00%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 260,967.16	1.57%
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$ 16,586,509.56**	**100%**

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 100.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 9,520,458.69	57.40%
MATERIALES Y SUMINISTROS	$ 1,277,174.21	7.70%
SERVICIOS GENERALES	$ 1,989,538.86	11.99%
AYUDAS SOCIALES	$ 3,538,370.64	21.33%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ 260,967.16	1.57%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido
En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias del Municipio de Rioverde, así como por el cobro de las distintas coutas de recuperación establecidas en el organismo.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	$ .00	$ .00
BANCOS/TESORERÍA	$ 1,780,898.87	$ 212,579.39
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$ .00	$ .00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA	$ .00	$ .00
FONDOS POR CUOTAS DE	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACIÓN	0.00	$ .00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE	$ .00	$ .00
Total de efectivos y equivalente	**$ 1,780,898.87**	**$ 212,579.39**

Adquisiciones de bienes realizadas en el periodo

Fecha	Cuenta específica y descripción del bien	Costo histórico
12/02/2026	1242-3-2026-01 SONY A6100 MIRRORLESS CON LENTES 16-50MM	$ 17,802.00
04/06/2026	1242-1-2026-01 BAFLE PROFECIONAL 15 DSP Y BT , DE MDF	$ 8,990.00
04/06/2026	1246-4-5641 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION INDUSTRIAL Y COMERCIAL	$ 200,000.00
14/08/2026	1241-1-2026-01 30 SILLAS Y 6 TABLONES (UBR)	$ 20,973.50
	Total	**$ 247,765.50**

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RIOVERDE
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre 2026
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**18,393,782**
2. Más		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**18,393,782**

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RIOVERDE
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de septiembre de 2026			
1. Total de egresos (presupuestarios)			**16,573,308**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**1,524,940**	
Materiales y suministros	1,277,174		
Mobiliario y equipo de administración	20,974		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	26,792		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0		
Vehículos y equipo de transporte	0		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	200,000		
Activos intangibles	0		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**1,538,141**	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolen	260967.16		
Materiales y suministros	1277174.21		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			**16,586,509**

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

A continuación se muestran las cuentas de orden presupuestarias:

LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	31,690,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	13,296,217.86
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	18,393,782.14
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	18,393,782.14
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	31,690,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	15,116,692.10
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,573,307.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	16,573,307.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	16,573,307.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	16,573,307.90

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El sistema municipal para el desarrollo integral de la Familia de Rioverde obtiene sus ingresos de dos rubros diferentes, de aprovechamientos de tipo corriente por las diferentes cuotas de recuperación que cobran las diferentes áreas, entre ellos cuotas por traslados, por terapias, por consultas médicas y psicológicas. Sin embargo el rubro principal de donde obtiene los ingresos es por Transferencias, aportaciones, subsidios y otras ayudas mediante la transferencia municipal que le aporta el 94.67% de sus recursos. Expuesto lo anterior, este organismo se encuentra limitado en sus recursos financieros de acuerdo a los montos que apruebe el cabildo para cada ejercicio fiscal, debido a que no cuenta con autonomía financiera dado a su principal actividad, la cual es otorgar ayudas funcionales como son muletas, sillas de ruedas, andadores, bastones, lentes, pañales, así como también, medicamentos, y jornadas de salud… a la población más vulnerable del municipio de Rioverde.

3. Autorización e Historia

La creación del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia es aprobado en acta de cabildo número 51 del 13 de enero de 1999 y reconocido en sesión de cabildo de fecha 25 de mayo de 1999
Los principales cambios en su estructura los sufren desde el inicio de su creación al tener una personalidad jurídica propia, la cual le permite contar con un presupuesto propio y acciones que coadyuven al bienestar social de las familias.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.
Su objeto social consiste en asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los Programas Básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, conforme a las normas establecidas a nivel Nacional y Estatal.

b) Principales actividades.
Su principal actividad consiste en promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del municipio.
Su misión es ser una Institución Pública comprometida con el desarrollo y la transformación integral de las familias Rioverdenses, principalmente con aquellas en situaciones de vulnerabilidad a través de acciones con honestidad y sentido humano en beneficio de nuestra sociedad. Y su visión es lograr ser una institución reconocida como gestora de asistencia social, con una perspectiva humana y familiar mediante el desarrollo de programas de apoyo e inclusión, teniendo como ejes la prevención, el profesionalismo y corresponsabilidad social.

c) Régimen Jurídico que le es aplicable. Personas Morales con Fines no Lucrativos.

d) Consideraciones fiscales del organismo
• Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
• Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta.
• Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios.
• Entero de retenciones mensuales de ISR por servicios profesionales.
• Informativa anual del subsidio para el empleo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) El ente ha observado la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables como base fundamental para la elaboración de sus estados financieros.
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases utilizadas para la elaboración de los estados financieros, han sido las Normas de información Financiera (NIF's).

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: Durante los 3 ejercicios fiscales anteriores, la inflación observada no ha sido mayor al 100%, razón por la cual no se ha llevado a cabo una reexpresión financiera.
b) Durante el ejercicio en cuestión no se han llevado a cabo operaciones en moneda extranjera, y en base a la experiencia en ejercicios anteriores, se prevé que no se realizarán transacciones en una moneda distinta al peso mexicano.
c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica.
d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: No aplica.
e) Beneficios a empleados, revelar el cálculo de la reserva actuarial: no se cuenta con una reserva actuarial.
f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. Se creó una provisión con los ingresos r.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica, ya que no se realizaron operaciones en moneda distinta a la mexicana

8. Reporte Analítico del Activo

No aplica.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No se cuenta con fideicomisos, mandatos y/o análogos.

10. Reporte de la Recaudación

Concepto	Presupuesto estimado	presupuesto modificado	Recaudado	%
Productos	0	0	702	0.00%
Consultas Psicológicas DIF	50,000	0	51,215	102.43%
Consultas dentales	0	0	0	0.00%
Traslado de Pacientes	200,000	0	156,100	78.05%
Terapias UBR	600,000	0	479,960	79.99%
Consultas Médicas UBR	200,000	0	177,200	88.60%
CADI	0	0	0	0.00%
Otros Cuotas	0	0	4,368	0.00%
Cuotas baños	250,000	0	186,700	74.68%
UBRTON	350,000	0	456,757	130.50%

Cuotas estancia del adulto mayor	0	0	5,781	0.00%
Donativos	40,000	0	0	0.00%
Transferencias Municipio de Rioverde	30,000,000	0	16,875,000	56.25%
	31,690,000	0	**18,393,782**	58.04%

A la fecha de este reporte se recaudo un 58.04% de los ingresos presupuestados para el ejercio de 2026

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Este organismo no cuenta con deuda contratada

12. Calificaciones otorgadas

Este organismo no ha recibido calificaciones crediticias, debido a que no ha solicitado créditos de ningún tipo.

13. Proceso de Mejora

Se propone un presupuesto basado en resultados para el ejercicio fiscal 2025, sin embargo, este requiere de perfeccionamiento, para lograr medir correctamente el desempeño del organismo.

14. Información por Segmentos

No se cuenta con información por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se cuenta con eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.