NOTAS ACLARATORIAS DE LOS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2026

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo. -

- **Efectivo y Equivalentes. -**

El total de Efectivo y Equivalentes es por la cantidad de **$1'425,185.85**
Son: (Un Millón Cuatrocientos Veinticinco Mil Ciento Ochenta y Cinco Pesos 85/100 M.N.)
las cuentas que integran el efectivo y equivalente son las siguientes:

Concepto	2026	2025
BANCOS/TESORERÍA	$1'424,354.02	$571,595.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$0 .00	$ 0.00
FONDOS FIJOS	206.45	$17.72
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0.00	$7,473.00
OTROS EFECTIVOS EQUIVALENTES	$625.38	$625.38
Suma	**$1'425,185.85**	**$579,711.10**

Bancos/Tesorería:

Los montos de efectivo en instituciones bancarias, propiedad del DIF, al periodo que se indica y que asciende a la cantidad de: **$1'424,354.02 Son: (Un Millón Cuatrocientos Veinticuatro Mil trescientos Cincuenta y Cuatro Pesos 02/100 M.N).** el cual se integra de la siguiente manera:

Banco	2026	2025
BANORTE CUENTA 1016076632 GASTO CORRIENTE	$298,662.48	$ 19,166.48
BANORTE CUENTA 10870690815 RESERVA	$554.71	$554.71
BBVA BANCOMER CUENTA 0102049260	$1´125,136.83	$551,873.81
Suma	**$1'424,354.02**	**$571,595.00**

Inversiones Temporales. -

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango, (**DIF**), **No** cuenta con montos de Efectivo Invertido por el periodo que se informa.

Fondos con Afectación Específica. -

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango, (**DIF**), **No** cuenta con montos de Fondos de Afectación Especifica por el periodo que se informa.

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes. -**

Las contribuciones y montos que se encuentran pendientes de cobro y/o por recuperar son por la cantidad de **$13,730.00 Son:(Trece Mil Setecientos Treinta Pesos 00/100 M.N.)** se integran de la siguiente manera:

Concepto	**2026**	**2025**
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$0	-6,045.04
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$85,940.00	$ 1,608.61
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$0	$17,275.00
Suma	**$85,940.00**	**$12,838.57**

Las Cuentas por Cobrar, Deudores Diversos a Corto Plazo, comprobaciones pendientes se integran por:

Ana Laura Govea Ayala	$1,100.00	1.28
Evento de Presidencia Municipal	$76,690.00	89.24
DIF Estatal (Marea Rosa)	$8,150.00	9.48
Suma	**$85,940.00**	**100%**

El adeudo por comprobar de Ana Laura Govea Ayala corresponde a trámite sin comprobar El evento de Presidencia corresponde a una retención que se realizará vía nómina para el pago del evento, quedarán saldados en su totalidad el mes de abril 2026.

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios. -**

Los Derechos a Recibir Bienes o Servicios, ascienden a la cantidad de **$19,324.25 Son: (Diecinueve Mil Trescientos Veinticuatro Pesos 25/100 M.N.)** y representa Anticipos a Proveedores deberán estar registrados dentro de la contabilidad en el mes de abril 2026. Se detalla a continuación:

Ricardo Camacho Ayala	$13,000.00	67.28
Teléfonos de México	$6,296.75	32.58
Reyna Molina Ferraez	$10.00	.05
Areli Estrella Sánchez Morales	$17.50	.09
Suma	**$19,324.25**	**100%**

- **Inventarios y Almacén**

Al 28 de febrero del 2026, el DIF refleja en su contabilidad la cantidad de **$308,983.55 Son (Trescientos Ocho Mil Novecientos Ochenta y Tres Pesos 55/100 M.N.)** en el Almacén de Materiales y Suministros y corresponden a productos para entrega de Asistencia Social, integrados de la siguiente manera:

Pañales	$3,724.37	1.20
Bastones cuello de Ganso	$1,217.18	.40
Aparatos de Movilidad	$304,042.00	98.40
Suma	**$308,983.55**	**100%**

- **Inversiones Financieras. -**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango, (**DIF**), **No** cuenta con montos de Inversiones Financieras por el periodo que se informa.

Activo No Circulante. –

- **Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcción en Proceso. -**

Por la cantidad de **$13'828,790.79 Son:(Catorce Millones Doscientos Cuarenta y Cuatro Mil Novecientos Noventa y Cuatro Pesos 79/100 M.N.)** y presenta variación por Revaluación del Edificio del internado y Asilo de Ancianos, el importe mencionado se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
TERRENOS	0.00	$ 416,204.00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ 13'828,790.79	$ 13'828,790.79
Subtotal BIENES MUEBLES	**$13,828,790.79**	**$14,224,994.79**

La Disminución en Terrenos corresponde a la baja que por Donación fue entregada a el Estado para la instalación de Casa Hogar región Laguna.

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones. -

El total de la cuenta de Bienes Muebles por el periodo que se indica asciende a la cantidad de **$6'076,944.53 Son:(Seis Millones Setenta y Seis Mil Novecientos Cuarenta y Cuatro Pesos 53/100)**

Concepto	**2026**	**2025**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$4'477,833.80	$4'046,955.11
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$12,600.00	$12,600.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$1'379,304.00	$1'379,304.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$96,378.46	$96,378.46
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$110,828.27	$101,695.93
Subtotal BIENES MUEBLES	**$6'076,944.53**	**$5'636,933.50**
SOFTWARE	$47,528.40	$25,000.00
LICENCIAS	$26,187.40	$23,892.40
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	**$73,715.80**	**$48,892.40**
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	**0**	**0**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	**0**	0
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**0**	**0**
Suma	**$6'150,660.33**	**$5'685,825.90**

- **Activo Diferido. -**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango, (**DIF**), **No** cuenta con montos de Activo Diferido por el periodo que se informa.

- **Estimaciones y Deterioros. -**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango, (**DIF**), **No** cuenta con montos de Estimaciones y Deterioros por el periodo que se informa.

- **Otros Activos. -**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango, (**DIF**), **No** cuenta con montos en Otros Activos por el periodo que se informa.

El total del Activo al 31 de marzo de 2026 asciende a la cantidad de **$21'818,885.77 Son (Veintiún Millones Ochocientos Dieciocho Mil Ochocientos Ochenta y Cinco Pesos 77/100 M.N.)**

PASIVO:

- **Pasivo Circulante. -**

El total de la cuenta de Pasivo Circulante asciende a la cantidad de: **$1'017,771.51 Son:(Un Millón Diecisiete Mil Setecientos Setenta y un Pesos 51/100 M.N.)**

Los saldos corresponden al periodo mencionado y se integran de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
PASIVO CIRCULANTE	$1'017,771.51	$776,322.16
PASIVO NO CIRCULANTE	$ .00	$ .00
Suma de Pasivo	**$1'017,771.51**	**$776,322.16**

Las principales partidas del Pasivo Circulante son las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	600,129.37
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$6,069.48
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$408,622.66
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$2,950.00
SUMA PASIVO CIRCULANTE	**$1'017,771.51**

- **Servicios Personales por Pagar a corto Plazo. -**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango., (**DIF**), cuenta con montos en Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo por el periodo que se informa y corresponde a liquidaciones pendientes del ejercicio 2025.

- **Retenciones por Pagar a Corto Plazo. -**

Las retenciones generadas en el periodo que se indica y que serán pagadas en el mes de abril del 2026. Está constituida por Retenciones ISR por Sueldos y Salarios, Retención ISR, así como Retención de ISR por Honorarios Asimilables y Retención ISR de Honorarios Profesionales, Arrendamientos y Régimen Simplificado e I.V.A. Retenido.

- **Ingresos por Reclasificar a Corto Plazo. -**

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango., (**DIF**), **No** cuenta con montos pendientes de clasificar a Corto Plazo por el periodo que se informa.

Pasivo No Circulante. -

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Gómez Palacio, Durango., (**DIF**), **No** cuenta con montos en **Pasivos No Circulante** por el periodo que se informa.

El Presupuesto Autorizado para el **Ejercicio del 2026** asciende a la cantidad de **$46'833,200.00 Son: (Cuarenta y Seis Millones Ochocientos Treinta y Tres Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N)**

El Presupuesto de Ingresos Autorizado para el **Ejercicio 2026** es por la cantidad de **$46'833,200.00 Son (Cuarenta y Seis Millones Ochocientos Treinta y Tres Mil Doscientos Pesos 00/100 M.N.)**

NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 1 de enero al 31 de marzo de 2026

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES. -

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	IMPORTE ENE 2026	IMPORTE FEBRERO 2026	IMPORTE MARZO 2026	ACUMULADO AL PRIMER TRIMESTRE 2026	%
Ingresos de Gestión	$26,345.00	$32,830.00	37,115.00	$96,290.00	.83
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	$3'471,383.33	$3'902,766.66	3'902,766.66	$11'276,916.65	97.05
Otros Ingresos Y Beneficios	$24,305.16	$47,569.31	174.533.14	$246,407.61	2.12
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$3'522,033.49**	**$3'983,165.97**	**$4'114,414.80**	**$11'619,614.26**	**100**

Los Ingresos en Gestión Corresponden a Cuotas de Recuperación de Centro de Psicoterapia Familiar, Cuotas del Internado Francisco Zarco y Estancias Infantiles Felipe Ángeles, Tierra Blanca y Villa Nápoles y Albergue Gómez Palacio.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones correspondientes a los Subsidios Ordinarios.

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$9'375,234.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$866,495.13
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00
SUMA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**$10'241,730.12**

Capítulo 1000 Servicios Personales, representa el 79.24% del total del Gasto del Periodo.

CONCEPTO	IMPORTE	%
Servicios Personales	$8'115,592.40	79.24
Materiales y Suministros	$300,186.88	2.93
Servicios Generales	$959,455.71	9.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$866,495.13	8.46
Total de Gastos y Otras Pérdidas	**$10'241,730.12**	**100.00%**

Capítulo 1000 Servicios Personales

Del total de Servicios Personales aplicado en el primer trimestre del 2026 por un importe de **8'115,592.40 (Son Ocho Millones Ciento Quince Mil Quinientos Noventa y Dos Pesos 40/100 m.n.)** Se integra de la síguete manera:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	$7'919,772.05	97.59
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0	0
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	$144,413.55	1.78
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	$51,406.80	.63
TOTAL	**$8'115,592.40**	**100%**

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

Importe aplicado en las siguientes partidas presupuestales por la cantidad de **$300,186.88 Son: (Trescientos Mil Ciento Ochenta y Seis Pesos 88/100 M.N.)** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe	%
Materiales de Administración emisión de documentos	$178,847.47	59.58
Material y artículos de Construcción	$0.00	0.00
Alimentos y utensilios	$2,348.01	.78
Productos Químicos y de Laboratorio	$4,154.57	1.38
Combustible y Lubricantes	$4,792.99	1.60
Vestuario, Blancos Prendas de protección	$16,467.36	5.49
Herramientas, refacciones y accesorios menores	$93,577.18	31.17
	$300,186.88	**100.00%**

Capítulo 3000 Servicios Generales

Importe aplicado al periodo que se indica de **$959,455.71 Son: (Novecientos Cincuenta y Nueve Mil Cuatrocientos Cincuenta y Cinco Pesos 71/100 M.N.)**

Concepto	**Importe**	**%**
Servicios Básicos	$85,087.18	8.87
Servicios Profesionales y Científicos	$0.00	0.00
Servicios Financieros Bancarios y Comerciales	$21,059.80	2.19
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	$515,834.69	53.76
Servicios de Traslado y Viáticos	$31,999.49	3.33
Servicios de Comunicación Social	$0.00	0.00
Servicios Oficiales	$185,861.44	19.37
Otros Servicios Generales	$119,613.11	12.48
TOTAL	**$959,455.71**	**100%**

Capítulo 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otros Servicios

El importe correspondiente a Ayudas Sociales asciende a **$866,495.13 Son: (Ochocientos Sesenta y Seis Mil Cuatrocientos Noventa y Cinco Pesos 13/100 M.N)** integrados de la siguiente manera:

Concepto	Importe	%
Ayudas Sociales a personas	$206,219.17	23.81
Hospital/ Medicina Laboratorios	$88,697.07	10.23
P.A.M.A.R.	$67,201.10	7.76
Procuraduría. Defensor Menor, Mujer y Familia	$6,125.00	.70
Internado Francisco Zarco	$181,964.34	21.00
Asilo de Ancianos	$171,265.94	19.77
Albergue Gómez Palacio	$48,787.39	5.63
Estancia Infantil Felipe Ángeles	$35,395.86	4.08
Estancia Infantil Tierra Blanca	$32,476.94	3.75
Estancia Infantil Villa Nápoles	$25,624.72	2.96
Club de Niños, Niñas y Adolescentes	$2,737.60	.31
TOTAL	**$866,495.13**	**100%**

El Resultado del trimestre 2026 (Ahorro/Desahorro):

$1'377,884.14 Son: (Un Millón Trescientos Setenta y Siete Mil Ochocientos Ochenta y Cuatro Peso 14/100 M.N.)

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE A LA HACIENDA PÚBLICA:

AL 31 DE MARZO DEL 2026

En el periodo que se informa, primer trimestre del 2026, se registró la baja de terreno registrado como de Albergue Jornalero, acuerdo autorizado en Sesión ordinaria 08 de la junta de Gobierno del DIF el día 15 de enero del año 2025, correspondiente a la administración pasada, a solicitud de DIF Estatal que solicitó la desincorporación, baja y donación a título de gratuito del Bien Inmueble para la creación de la Casa Hogar Región Laguna.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS:

AL 31 DE MARZO DEL 2026

Efectivo Equivalentes

Saldos finales e iniciales de las cuentas de efectivo:

Concepto	2026	2025
EFECTIVO	$206.45	$17.72
BANCOS/TESORERÍA	$1'424,354.02	$571,595.00
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	$0	$ 0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$0	$0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	$0	$0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0	$ 7,473.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$625.38	$ 625.38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**$1'425,185.85**	**$579,711.10**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

DEL 1ER TRIMESTRE DEL 2026

Conciliación de los Ingresos Presupuestarios y Contables por el periodo en referencia. Ejercicio del 2026

	Concepto	**Importe**
	TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	$11'619,614.26
(+)	MÁS INGRESO CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$0
(-)	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	$0
(=)	***TOTAL DE INGRESOS CONTABLES***	**$11,619,614.26**

Conciliación de los Egresos Presupuestarios y Contables.

Del periodo que se indica Del Ejercicio del 2026

	Concepto	**Importe**
	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	$10'389,798.20
(-)	**MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIO NO CONTABLE**	**$448,254.96**
(-)	Materiales y suministros	$300,186.88
(-)	Mobiliario y Equipo de administración	$148,068.08
(-)	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	$0.00
(-)	Vehículo y equipo de Transporte	$0.00
(-)	Maquinaria, otros equipos y Herramientas	$0.00
(-)	Activos Intangibles	$0.00
(+)	MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	$300,186.88
	TOTAL DE GASTOS CONTABLES	**$10,241.730.12**