DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

DIF GOBIERNO DE MEXICALI

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

a) Notas de desglose;
b) Notas de memoria (cuentas de orden). y
c) Notas de gestión administrativa.

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	2025	2024
BANCOS/TESORERÍA	$ 2,181,856.30	$ 5,787,267.25
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$ .00	$ .00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	$ .00	$ .00
Suma	**$ 2,181,856.30**	**$ 5,787,267.25**

Bancos/Tesoreria

1112

Representa el monto de efectivo disponible propiedad deL Ente, en las instituciones bancarias, su importe se integra por 8 cuentas bancarias :

Banco	Importe
BBVA NO. 018956-4292 (Subsidio Municipal)	$ 221,552.32
BBVA NO. 019333-0826 (Estancia Ejido Hermosillo)	$ 371.69
BBVA NO. 016979-3070 (Casa Del Abuelo)	$ 275.48
BBVA NO. 045136-5665 (Operativa 1 DIF Mexicali)	$ 109,214.07
BBVA NO. 019977-0925 (Donativos en Dinero)	$ 1,093,714.21
BBVA NO. 019977-1042 (Operativa 2 DIF Mexicali)	$ 3.98
BBVA NO. 011036-0414 (Programa Alimentario)	$ 3.37
BBVA NO. 011553-7355 (Operativa 3 DIF presidencia)	$ 756,721.18
Suma	**$ 2,181,856.30**

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

2 *Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

	Concepto	2025	2024
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 7,941.45	$ 7,941.45
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$ 293,264.64	$ 267,217.80
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	$ .00	$ 54,370.00
	Suma	**$ 301,206.09**	**$ 329,529.25**

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

- **Los Deudores por Fondos Rotatorios o Revolventes se integran por:**

1125

FECHA	Nombre	Departamento o Area	Importe
ene-25	LOURDES DENISSE BARCELO CARRILLO	CDHI MADRE TERESA	$0.00
ene-25	FRANCISCO ANTONIO VALENZUELA GOMEZ	ASILO DE ANCIANOS	$0.00
ene-25	JOSE ALBERTO HERNANDEZ CARRILLO	CASA DEL ABUELO	$0.00
ene-25	ILSSE DANIRA MARTINEZ GARCIA	ESTANCIA INFANTIL JIQUILPAN	$0.00
ene-25	AARON GOMEZ ZUBIRAN	ALBERGUE EL PEREGRINO	$0.00
ene-25	MARIA GUADALUPE SAENZ PEREZ	DIRECCION	$0.00
ene-25	LEIMA KARIME UNGSON MACHADO	GUARDERIA HERMOSILLO	$0.00
ene-25	LEIMI LIZETT AHUELICAN TORIVIO	CONTABILIDAD	$0.00
ene-25	MARTHA PADILLA GUTIERREZ	DIRECCION	$0.00
ene-25	JOSE MANUEL MARTINEZ ARROYO	DEPTO. ADMINISTRATIVO Y CONTABLE	$0.00
ene-25	JULIO CESAR ALDACO SANCHEZ	DEPTO. OPERATIVO	$0.00
ene-25	MARIO MARTIN AMEZCUA GUERRERO	VINCULACION	$0.00
ene-25	MARIA SOFIA IBARRA SAENZS	OPERATIVO	$0.00
jul-25	NATALIA HERRERA MARISCAL	OPERATIVO	$0.00
jul-25	VICTORIA JAZMIN MARTINEZ	OPERATIVO	$0.00
			$0.00
		TOTAL	**$0.00**

Este saldo corresponde al efectivo de los fondos revolventes (cajas chicas) asignados a los responsables de los centros asistenciales,jefes de departamento para resolver gastos menores y de apoyo social de atencion inmediata, que se aperturo en enero del 2025

- **Anticipo a Proveedores por adquisicion de bienes y servicios**

1131

FECHA	Nombre	Concepto	Importe
dic-25	ENERGETICOS EN RED ELECTRONICA	COMBUSTIBLE	$29,000.00
dic-25	INSUMOS MEDICOS DE MEXICALI	MEDICAMENTOS	$1,541.59
ago-20	COMISION ESTATAL DE SERVICIOS PUBLICOS	AGUA	$5,363.04
oct-20	COMERCIALIZADORA MOGA SA DE CV	MATERIAL DE LIMPIEZA	$496.02
dic-20	CARLOS VASQUEZ URQUIJO	MATENIMIENTO EXTINTORES	$1,269.00
mar-21	PROCESOS INDUSTRIALES CACHANILLA	RECOLECCION DE DESECHOS	$864.00
dic-25	GRUPO HERCOR GAS S.A DE C.V	COMBUSTIBLE	$7,000.00
jun-21	EL NUEVO JAPON	MATERIAL DE PAPELERIA	$4,097.89
mar-22	LUCIANA MUÑOZ BERMUDEZ	RENTA DE CARPAS	$11,500.00
jun-18	C.F.E SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	ENERGIA ELECTRICA	$1,599.00
jun-23	BERTHA ARACELI MORALES MERCADO	COMBUSTIBLE	$1,883.10
jun-23	OPERADORA SAGUARO	COMBUSTIBLE	$4,683.00
sep-25	PROTIRES MEXICO S DE RL DE CV	MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	$868.19
dic-25	ANDRES GUTIERREZ CLEMENTE	MEDICAMENTO	$10,225.08
dic-25	ROSA ICELA IBARRA CALDERA	PAPELERIA	$6,866.64
	TOTAL		**$87,256.55**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- **Inventarios**

4. *Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

- **Almacenes**

5. *De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

ALMACEN DE OFICINAS GENERALES		$707,585.37
ALMACEN OFICINAS GENERALES	**$**	**707,585.37**

El saldo corresponde a despensas,camas,sillas de ruedas, zapatos,articulos de uso sanitario entre otros varios para entregar a comunidad abierta.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

1230

Concepto	**2025**	**2024**
TERRENOS	$ 3,914,141.00	$ 3,914,141.00
OTROS BIENES INMUEBLES	$ .00	$ .00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$ 13,402,064.40	$ 13,402,064.40
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$ 412,952.81	$ 412,952.81
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**$ 17,729,158.21**	**$ 17,729,158.21**

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integras de la siguiente manera:

1240

Concepto	**2025**	**2024**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$ 2,939,835.69	$ 2,304,478.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$ 2,255,919.88	$ 2,255,919.88
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$ 905,236.20	$ 905,236.20
Vehículos y Equipo de Transporte	$ 8,864,340.30	$ 8,213,340.30
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$ 4,169,960.34	$ 4,169,960.34
Subtotal BIENES MUEBLES	**$ 19,135,292.41**	**$ 17,848,935.47**

1260

Concepto	**2025**	**2024**
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$ 968,510.97	$ 1,300,336.98
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	**$ 968,510.97**	**$ 1,300,336.98**

El saldo corresponde a la depreciacion acumulada del ejercicio 2025 .

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

pasivo

Este genero se compone de dos grupos, el pasivo circulante y el pasivo no circulante, en estos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales,cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 31 de diciembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuacion se presenta integracion del pasivo:

Pasivo **2000**

Concepto	2025	2024
PASIVO CIRCULANTE	$ 3,357,075.00	$ 2,505,293.24
PASIVO NO CIRCULANTE	$ 131,478.13	$ 131,478.13
Suma de Pasivo	**$ 3,488,553.13**	**$ 2,636,771.37**

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

	Concepto		
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$	2,006,811.72
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$	312,111.16
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$	123,576.01
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$	723,677.47
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$	190,898.64
	SUMA PASIVO CIRCULANTE	$	**3,357,075.00**

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

2111

Concepto	Importe
REMUNERACIONES POR PAGAR AL PERSONAL PERMANENTE CP	$749,922.74
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES POR PAGAR A C.P.	$6,290.65
SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR CP	$1,250,598.33
Total	$2,006,811.72

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Los siguientes saldos corresponden a ejercicios anteriores mismos que se someteran a cancelacion por antiguedad, solo se cuenta con registros de saldos iniciales en el ejercicio 2018.

2111-1

Concepto	Año	Importe
MARTHA LETICIA BERMUDEZ GOMEZ	2014	$8,400.57
MARIA DEL CARMEN URIAS GOMEZ	2011	$12,582.98
ABRAHAM CONTRERAS RIVERA	2011	$4,395.37
GLORIA LETICIA VALENZUELA DEMARA	2011	$1,442.38
FONDO DE INF Y DOC PARA LA IND INFOTEC	2013	$26,726.40
FERNANDO LOPEZ AVILA	2012	$11,615.44
CONSORCIO CONON	2012	$1,000.00
CHRISTINA BOYOUNG LEE AHN	2017	$521.89
BERTHA ELSA OLVERA	2018	$6,197.87
ANA BERTHA VAZQUEZ MORALES	2025	$132,192.94
BERTHA ORALIA JACOBO CORRAL	2025	$122,485.61
MARTHA PADILLA GUTIERREZ	2025	$46,115.81
EDGAR ESPONOZA LOPEZ	2025	$163,914.90
EDUARDO ATONDO FLORES	2025	$212,330.58
	2025	
TOTAL		$749,922.74

El saldo corresponde a liquidaciones de exempleados que han sido cobradas o que se encuentran pendientes de resolucion juridica

Remuneraciones adicionales y especiales por pagar a cp

2111-3

Concepto	Importe
PRIMA DOMINICAL	$1,274.23
PRIMA VACACIONAL	$2,216.73
GRATIFICACION DE FIN DE AÑO	$657.53
COMPENSACIONES	$2,142.16
TOTAL	$6,290.65

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, con vencimiento menor o igual a doce meses, de los cuales se incumplio el plazo establecido y se encuentran como saldos historicos,

2112

	Proveedores	Importe
2020	HDI SEGUROS, S.A. DE C.V.	$7,480.25
2017	SILVIA CAMPOS LUCAS	$22,782.60
2017	CANCELACION DE CHEQUES EN TRANSITO	$96,562.54
2017	KINO GAS DEL NOROESTE SA DE CV	$1,284.90
2017	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO SA DE CV	$29,661.88
2017	RADIOMOVIL DIPSA SA DE CV	$22,383.00
2017	MBC MORELOS S DE RL DE CCV	$300.00
2017	CONCESIONARIA SLM S DE RL DE CV	$8,376.62
2025	INK SOLUTIONS SA DE CV	$27.00
2024	DISTRIBUIDORA JOFA	$14,387.54
2025	GOOD DEALS TRADING, S DE RL	$21,292.96
2020	C.F.E SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	$4,276.00
2019	GENERAL DE SEGUROS SAB	$18,942.29
2025	TERESA GONZALEZ OZUNA	$3,564.00
2021	ADMINISTRADORA DEL COLORADO	$53,183.44
2024	NWETECH SAPI	$1,080.00
2023	COMERCIALIZADORA MOGA	$1,631.24
2025	OPERADORA SAGUARO BAJA CALIFORNIA	$900.90
2020	RAMON ESTEBAN ROCHA	$3,240.00
	OTRAS DEUDA POR PAGAR	$754.00
	TOTAL	$312,111.16

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Pasivo No Circulante

Destacan entre las principales claves presupuestales del Pasivo No Circulante las siguientes, correspondiente al grupo 70000 pasivos contingentes, la mayoria por demandas laborales.

	Concepto	Importe
2200	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A LARGO PLAZO	$ 131,478.13
	TOTAL	$ 131,478.13

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

III)

Ingresos de Gestión

Participaciones. Aportaciones. Convenios. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal. Fondos Distintos de Aportaciones. Transferencias. *Asignaciones. Subsidios y Subvenciones. y Pensiones y Jubilaciones*

Concepto	Importe
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	$2,119,424.50

4173

Concepto	Importe
CUOTAS ESTANCIA INFANTIL EJIDO HERMOSILLO	$333,552.00
CUOTAS ESTANCIA INFANTIL EJIDO JIQUILPAN	$131,694.00
C.D.C. MELCHOR OCAMPO	$55,397.50
CUOTAS C.D.H.I. KM 43 WAKINUL	$213,525.00
CUOTAS CENTRO DE DIA MADRE TERESA	$224,950.00
CUOTAS CASA DEL ABUELO	$1,031,914.00
CUOTAS SERVICIO MEDICO	$19,500.00
CUOTAS SANTA ISABEL	$23,982.00
CUOTAS CENTRO NUEVA ESPERANZA AGRICOLA	$84,910.00
Suma	**$2,119,424.50**

Transferencias. Asignaciones. Subsidios y Subvenciones. y Pensiones y Jubilaciones

4200

Concepto	Importe
SUBSIDIO MUNICIPAL	$73,742,966.51
SUBSIDIO CONVENIOS	$225,000.00
Suma	**$73,967,966.51**

Otros Ingresos y Beneficio

4390

Concepto	Importe
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$16,444,168.16
Suma	**$16,444,168.16**

Gastos y Otras Pérdidas

1 Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas; Participaciones y Aportaciones; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública; Otros Gastos y Pérdidas

5000

Concepto	Importe
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$ 60,545,162.06
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$ 34,929,532.06
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$ .00
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	$ 353,096.89
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	$ .00
Gastos y Otras Pérdidas	**$ 95,827,791.01**

Los gastos de funcionamiento corresponden a los pagos de servicios, nomina y materiales por lo que la entidad realiza el pago para su correcto funcionamiento, de esta manera cubre las nececidades de la institucion y con su programa operativo anual POA Las tranferencias ,asignaciones, subsidios corresponden a las salidas de nuestro almacen de donaciones realizadas por parte de Gobierno del estado, empresarios y comunidad en general.

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III) **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA** **mbre de 2025**

Su finalidad es mostrar las variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un ente público, en un periodo determinado. El análisis de este Estado Financiero permite detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el lapso de tiempo establecido que pueden servir de base para la toma de decisiones, o bien, para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

ESTADO DE VARIACION DE HACIENDA PUBLICA	2025	2024
HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO	**$ 1,345,151.73**	**$ .00**
APORTACIONES	$ .00	$ .00
DONACION DE CAPITAL	$ .00	$ .00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	$ .00	$ .00
HACIENDA PATRIMONIO GENERADO	**-$ 5,233,198.53**	**$ 1,345,151.73**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO Y DESAHORRO)	-$ 3,296,231.84	$ 1,345,151.73
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$ 1,345,151.73	$ .00
REVALUOS	$ .00	$ .00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-$ 591,814.96	$ .00
HACIENDA PUBLICA PATRIMONIO FINAL	**-$ 3,888,046.80**	**$ 1,345,151.73**

El resultado final corresponde al patrimonio generado en el ejercicio anterior en este caso es el jercicio 2024 por un importe de $1,345,151.73, En el caso del ejercicio 2025 al total del resultado de (ahorro y desahorro) -$3,296,231.84 se resta el resultado de jercicios anteriores -1,345,151.73 y rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores -591,814.96 el cual da como resultado patrimonio generado neto -$3,888,046.80 la variacion es debido a que no se obtuvo el ingreso que se visualizaba por lo que se tubo que usar dinero recaudado de eventos de años anteriores.

IV) **NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:1 Con respecto a la información de la deuda pública, ésta se incluye en el informe de deuda pública en la nota 10 "Información sobre la Deuda
y el Reporte Analítico de la Deuda" de las notas de Gestión Administrativa.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2025	2024
Efectivo	0	0
Bancos/Tesoreria	$ 2,181,856.30	$ 5,787,267.25
Bancos/dependencias y otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta por 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectacion especifica	0.00	0.00
Depositos de fondos de terceros en garantia y/o adminsitracion	0	0.00
Otros efectivos y equivalentes	0.00	0.00
Total	$ 2,181,856.30	$ 5,787,267.25

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes inmuebles, infrestructura y obras en proceso	0	$ -
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no habitantes	0	0
infrestructura	0	0
construcciones en proceso en bienes de dominio publico	0	0
construcciones en proceso en bienes propios	0	0
otros bienes inmuebles	0	0
bienes muebles	0	0
mobiliario y equipo de administracion	0	$ 25,590.00
mobiliario y equipo de eduaccional y	0	0
equipo e instrumental medico y de laboratorio	0	0
vehiculos y equipo d etyrasnporte	0	0
equipo de defensa y seguridad	0	0
maquinaria y otros equipos y herramientas	0	0
otras inversiones	0	0

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-$ 3,888,046.80	$ 1,345,151.73
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$ -	$ -
Depreciacion	$ 968,510.97	$ 1,300,336.98
Amortizacion	$ -	$ -
Incremento en las provisiones	$ -	$ -
Incremento en inversiones producido por revaluacion	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, e inmuebles	0.00	0.00
Incremento de cuentas por cobrar	$ -	$ -
Flujos de efectivo netos en las actividades de operación	$ 2,181,856.30	$ 5,787,267.25

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo, que aparecen en el cuadro anterior son enunciativos y tienen como finalidad mostrar algunos ejemplos para elaborar este cuadro.

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

VI La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California (DIF)
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	78,168,795
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	**14,362,764**
2.1 Ingresos Financieros	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	14,362,764
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	**0**
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	92,531,559

2. El saldo correspondiente a $14,362,764 se refiere a la cuenta 4399-01-02 ingresos contables no presupuestales, (Donativo en especie) de la cual esta contituida por las entradas a nuestro almecen de articulos como pañales,leche,cubrebocas,pintura,juguetes,piñatas,despensas, calzado,material de limpieza,jabon,papel de baño,toallas humedas, agua, sodas, muebles, verdura scomo esparragos,cebollines,naranjas,limones, entre otros todos estos articulos son donaciones del publico en general que desea donar.

Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California (DIF)
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	78,120,365
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	**3,196,004**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	3,196,004
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	**20,903,430**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	353,097
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 otros gastos	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 materiales y suministros (consumos)	3,196,004
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	17,354,329
4. Total de Gasto Contable	95,827,791

2. egresos presupuestarios no contables, corresponden a la suma de los bienes adquiridos por la intitucion en el ejercicio 2025.
3.7 gastos contables no presupuestales corresponden a las salidas de nuestro almacen derivado de las ayudas sociales que se realizan a comunidad abierta (despensas, material de limpieza, sillas de ruedas,cubrebocas, piñatas, dulces, ropa, juguetes leche en polvo) entre otros, el monto correspondiente a ala cantidad de $17,354,329 coresponde a la resta de lo efectivamente pagado por ayudas sociales que se encuentra en el estado analitico de egresos ($17,575,202.57) contra lo contable de la balanza de comprobacion 5241-1 ($34,929,532.06)esto debido a que en esa cuenta se registran todas las salidas de ayudas sociales que llegan por parte de la ciudadania en general.

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

a) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto		Importe
VALORES		$ .00
EMISION DE OBLIGACIONES		$ .00
CONTROL DE ALMACEN		$ 25,680,006.23
JUICIOS		$ 942,180.11
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES		$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO		$ 15,426,485.02
TOTAL		**$ 42,048,671.36**

Cuentas de Orden Contable

	Concepto		Importe
(1)	BIENES EN CUSTODIA PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO		$7,995,432.27
(2)	BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DEL AYUNTAMIENTO		$55,421,483
(3)	ESTANCIA INFANTIL CONSUELO GONZALEZ DE MORA		$1.00
(4)	BIENES EN COMODATO PROGRAMA HABITAT		$358,696.56
(5)	ESTANCIA ONCOLOGICA Y ALBERGUE PARA PERSONAS EN SITUACION DE CALLE		$3,843,877.80
(6)	BIENES DONADOS EN EL EJERCICIO 2024 ALBERGUE PEREGRINO		$1,210,738.84

Bienes muebles propiedad del Ayuntamiento que se encuentran en custodia de esta paramunicipal

(2) Corresponde al terreno donde se ubican las Oficinas Generales de DIF, los lotes 17 y 18 manzana 4 de la colonia 27 de enero donde se ubica un Centro de Desarrollo Comunitario, (2)C.D.C. Santa Isabel, los Centros Asistenciales C.D.H.I. Wa Kiñul, Casa del Abuelo, Centro de Dia Madre Teresa de Calcuta y Vifac A.C., asi mismo los baños publicos ubicados en el puerto de San Felipe con domicilio en calle Ensenada y Malecon y Mar de Cortez, Fracc. Bugambilias en Mexicali donde se ubica un Centro de Desarrollo Comunitario. Se adicionan los lotes 10 y 20 manzana 60 en los Arcos San Felipe. Caabe mencionar que se desincorporo el terreno CAVIM.

(3)Corresponde al predio no 339-A ubicado en Av. Morelos y calle Baja California en el ejido Hermosillo, con una superficie de 836.80 mts cuadrados, el cual fue cedido en posesion por el comisariado Ejidal estando en tramite su escrituracion.

(4) Corresponde a la Inversion del Programa Habitat en los C.D.C. Santa Isabel en la adquisicion de material para cursos de reposteria y clases de regularizacion y C.D.C. Guadalupe Victoria Km. 43 en la adquisicion de material para cursos de carpinteria

(5) Corresponde a los terreno y construcciones donde se localizan la estancia Oncologica y el Albergue Peregrino

Nota La cuenta de sueldo personal comisionado presenta un saldo acumulado que corresponde al concentrado de nominas que remite tesoreria para pago del personal que labora Desarrollo Integral De La Familia De Mexicali BC.correspondiente de enero a septiembre del 2025 por un monto de $5.782.981.16

Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Concepto	Acumulado	
Ley de ingresos estimada	$	86,620,000.00
Ley de ingresos por ejecutar	$	11,960,158.03
Modificaciones a la ley d eingresos estimada	$	3,508,953.00
Ley de ingresos devengada	$	78,168,794.97
Ley de ingresos recaudada	$	78,168,794.97

Cuentas de egresos

Concepto	Acumulado	
presupuesto de egresos aprobado	$	86,620,000.00
presupuesto de egresos por ejercer	$	11,943,112.89
modificacion presupuestos de egresos aprobada	$	5,486,873.00
presupuesto de egresos comprometido	$	80,163,760.11
presupuesto de egresos devengado	$	78,109,849.76
presupuesto de esgresos ejercido	$	78,109,849.76
presupuesto de egresos pagado	$	76,715,607.87

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

1. **Introducción**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las Notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental, la revelación del contexto y de los aspectos económicos y financieros que influyeron en los datos y cifras generadas por este Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, denominado Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California, de acuerdo a sus facultades que le confiere a las Leyes que le aplica, reglamentos y procedimientos administrativos autorizados.

2. **Panorama Económico y Financiero**

Los presupuestos de ingresos y de egresos de Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California, son aprobados por la Junta de Gobierno del Organismo, así como por el Cabildo del Ayuntamiento de Mexicali; el presupuesto de ingresos principalmente es obtenido por ministraciones de la Tesorería Municipal mediante subsidio y así como también mediante la recaudación de ingresos propios, generados en los centros asistenciales y donativos recibidos; el presupuesto de los egresos incluye las partidas necesarias para cubrir los gastos públicos del Ente para su operatividad y apoyos a la comunidad.

3. El Organismo Público Descentralizado de la Administración Municipal, denominado Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California, se creó por acuerdo de Cabildo de fecha 25 de Octubre de 1996, publicado en el Periódico Oficial del Estado del día 8 de Noviembre de 1996; derogando el acuerdo de Cabildo de fecha 24 de Octubre de 1984, en el cual se aprobaba la creación del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, Baja California.

- Gestion Administrativa
- Asistencia Social y Fortalecimiento de los Valores Familiares

4. **Organización y Objeto Social**

Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali, B.C. tiene por objeto proyectar, promover, coordinar, ejecutar y evaluar programas y acciones para la asistencia social, asi como procurar el fortalecimiento de los valores de la familia en el Municipio de Mexicali.

Las atribuciones del Organismo son las siguientes:

- Establecer conforme los planes de desarrollo Nacional, Estatal Y Municipal, los lineamientos, politicas y objetos de los programas y acciones a desarrollar.
- Administrar los recursos financieros, materiales y humanos que se requeriran para el cumplimiento de su objetivo.
- Propo
ner a
- Crear y Administrar establecimientos para desarrollar los programas y acciones de asistencia social.
- Realizar estudios e investigaciones sobre problemas de la familia y de las personas a quienes se dirijan los programas de asistencia social.
- Los demas que le concedan las leyes, reglamentos y demas ordenamientos aplicables.
- El organismo debera contar necesariamente con programas para la atencion de menores en estado de abandono, ancianos desamparados y personas con discapacidad sin recursos

El patrimonio de Desarrollo Integral de la Familia de Mexicali se integra con:

Las aportaciones, bienes y derechos que le otorguen los Gobiernos Federal, Estatal o Municipal.

a) Los fondos derivados de fideicomisos o contribuciones especiales, Federales, Estatales o Municipales, que en su caso se le asignen para el cumplimiento de sus fines.
b) Las aportaciones donaciones, legados y demas liberalidades que reciba el Patronato o de Personas Fisicas o Morales.
c) Los rendimientos, recuperaciones, bienes, derechos y demas ingresos que le generen sus inversiones, bienes y operaciones.
d) Las conseciones, permisos, licencias y autorizaciones, que se le otorguen conforme a la ley.
e)

En general los demas bienes, derechos e ingresos que obtengan por cualquier titulo legal.

La administracion del organismo Desarrollo Integral de la Familia, estara a cargo de una junta de Gobierno y una Direccion.
La junta de Gobierno Integrada por:
El presidente Municipal quien la presidira

- El secrretario del Ayuntamiento, quien fungira ademas como secretario de la Junta.
- El Tesorero Municipal
- El Director de Desarrollo Rural.
- El presidente del Patronato de Desarrollo Integral de la Familia.
- El Regidor que presida la Comision de Cabildo que le corresponda a atencion de la asistencia social.
- Dos vocales que deberan ser miembros de la comunidad interesados en los programas del organismo y que seran nombrados por el Presidente Municipal.
-

Los miembros de la Junta de Gobierno enunciados en los primeros cinco puntos, nombraran al servido publico que supla sus ausencias.
La Junta de Gobierno tendra las siguientes atribuciones:
Aprobar y en su caso modificar el reglamento interior del organismo, en el que se definira su estructura organica y funcional.

- Otorgar poderes generales o especiales para pleitos y cobranzas, actos de administracion y de dominio, con las limitaciones que considere convenientes.
- Aprobar y autorizar las modificaciones al presupuesto anual de egresos del organismo.
- Aprobar el proyecto de presupuesto anual de ingresos del organismo y remitirlo a la instancia correspondiente para su autorizacion.
- Aprobar los proyectos y programas que desarrolle el organismo.
- Nombrar y remover al Director de Desarrollo Integral de la Familia a propuesta del Presidente Municipal.
- Analizar y aprobar en su caso, los informes parciales de avance financiero y programatico que rinda el Director.
- Aprobar el informe anual sobre el estado que guarda la administracion y situacion patrimonial del organismo.
- Autorizar la estructura de plazas y puestos del Organismo.
- Emitir las reglas para la operación del patronato de Desarrollo Integral de la Familia.
- Las demas que establezcan las leyes, reglamentos y disposiciones legales aplicables, asi como a las necesarias para el cumplimiento del objeto del organismo.
-

La Junta de Gobierno celebrara sesiones ordinarias trimestralmente y extraordinarias cuando sea necesario para la buena marcha del organismo, a juicio del Presidente o del Director de la Entidad.

Las sesiones seran convocadas por el Secretario a solicitud del Presidente o Director, notificandose a los miembros de la Junta, el lugar, fecha y hora en que se llevara a cabo, asi como la orden del dia a que se sujetara.

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Sonfacultades y obligaciones del Director:
Administrar el Organismo de conformidad con las resoluciones de la Junta de Gobierno y disposiciones legales aplicables.

- Representar legalemte el Organismo, de conformidad con las facultades que le sean conferidas por la Junta de Gobierno.
- Ejecutar los acuerdos y disposiciones de la Junta de Gobierno.
- Proyectar, promover, coordinar y ejecutar los programas y acciones para la asistencia social y para la procuracion del fortalecimiento de los valores familiares.
- Formular y presentar a la Junta de Gobierno, los proyectos de presupuesto de egresos e ingresos, y ejercerlos una vez cuando sean autorizados.
- Presentar a conocimiento y aprobacion de la Junta de Gobierno, los informes trimestrales de avance financiero, presupuestal y programatico.
- Efectuar los nombramientos del personal y conducir las relaciones laborales de acuerdo con las disposiciones legales.
- Las demas que deriven de las leyes, reglamentos, acuerdos y disposiciones legales aplicables.
-

Desarrollo Integral de la Familia, contara con un patronato que realizara actividades para la obtencion de recursos necesarios para el fortalecimiento del patrimonio del Organismo.

El Patronato estara integrado por el numero de personas interesadas en la promocion y desarrollo de los programas del Organismo.
La participacion en el Patronato sera voluntaria y honorifica, por lo que sus miembros no percibiran retribucion, emolumentoso compensacion alguna por las actividades que desarrollen.

El Presidente Municipal, designara y removera libremente al presidente del Patronato, quien dirigira las acciones que este realice y promovera la participacion de la comunidad en el mismo

Los recursos que obtenga el Patronato deberan ser enterados al Organismo y la Junta de Gobierno de este podra fiscalizarlos.

El principal Servidor Publico responsable del manejo y administracion de la cuenta publica, por el periodo del 01 de agosto del 2023 al 31 de diciembre del 2025 es Helga Ileana Casanova Lopez

Bases de Preparación de los Estados Financieros

5. Los Estados Financieros y sus Notas fueron elaborados de acuerdo a la Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la adecuada armonizacion de la Contabilidad Gubernamental.

Políticas de Contabilidad Significativas

6.
Propiedad Los equipos propiedad del Organismo, son registrados al costo de adquisicion, los cuales aun no presentan afectacion por el uso y/o desgaste de los mismos

Los gastos de mantenimiento y reparacion se registran directamente en el egreso del ejercicio en que se incurran.

on en la Informacion Financiera

Las cifras que se incluyen en los Estados Financieros que se acompañan, han sido determinados sobre valores historicos, y en consecuencia, no incluyen los ajustes por los efectos de la inflacion.

o de Ingresos y Egresos

Los egresos son reconocidos y registrados como gastos cuando se devengan. Los gastos se consideran devengados en el momento que son formalizadas las operaciones o con el consumo de servicio.

Obligaciones de Carácter Laboral

Las indemnizaciones que el Organismo debera pagar a los empleados que se despidan sin causa justificada, afectaran los resultados de operación del año en que se determine que existe pasivo exigible por este concepto, conforme a la Ley Federal del Trabajo, estas indemnizaciones se calculan a razon de tres meses de salario y 20 dias por año cuando corresponda

La prima de antigüedad se cubre a razon de doce dias de salario por cada año de servicio prestado, hasta dos salarios minimos, cuando sean separados del empleo independientemente de la justificacion por separacion. En caso de retiro voluntario para tener derecho a este beneficio, el trabajador debe tener por lo menos tres años de antiguedad en el empleo; la afectacion a resultados se efectua al momento de presentarse la exigibilidad correspondiente.

DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI, BAJA CALIFONIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

7. La Entidad no maneja ninguna cuenta en moneda extranjera.

Reporte Analítico del Activo

8. La aplicación de la depreciacion de los Activos se llevara a cabo al cierre del ejercicio fiscal

La vida util de los bienes muebles sera de acuerdo a lo establecido en la normatividad CONAC.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

9. La Entidad no cuenta con Fideicomisos.

Reporte de la Recaudación

10. Los ingresos propios derivados de cuotas de recuperacion, donativos en efectivo, donativos en especie, becas y otros de igual manera fueron calendarizados en el anteproyecto para su recaudacion

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

11. La Entidad no cuenta con Deuda Pública.

Calificaciones otorgadas

12. La Entidad no cuenta con ninguna calificacion crediticia.

Proceso de Mejora

13. La Entidad esta en el proceso de depuracion de las cuentas por cobrar y pagar mayor a 365 dias.

Información por Segmentos

14. La Entidad no presenta informacion financiera segmentada.

Eventos Posteriores al Cierre

15. La Entidad no presenta ningun hecho ocurrido posterior al 30 de septiembre de 2025 que afecta la cuenta publica del ejercicio 2024

Partes Relacionadas

16. En la Entidad no existen partes relacionadas que pudieran ejercer fuerza significativa sobre la toma de desiciones financieras y operativas

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

17.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados Financieros declaran:
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

ELABORO

C.P LEMI L AHUELICAN TORIVIO
COORDINADORA CONTABLE DEL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI

REVISO

C.P. JOSE MANUEL MARTINEZ ARROYO
JEFA DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO Y CONTABLE
DEL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE MEXICALI