

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2023

I.- NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Los saldos bancarios al 30 de junio del 2023, en moneda nacional; así como su disponibilidad y fin de la cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, se realizó la aprobación del nuevo Fondo Fijo de Caja Chica a favor de la Coordinadora del SMDIF de Rayón, S.L.P., la Lic. Alejandro Díaz Hernández por la cantidad de \$ 9,000.00 (Nueve mil pesos 00/100 m.n.), lo anterior quedó aprobada por los integrantes de la Junta de Gobierno.

EFFECTIVO	2023	ORIGEN/DESTINO
ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ	\$ 9,000.00	FONDO FIJO/DIRECCION

INSTITUCION BANCARIA	2023	ORIGEN/DESTINO
BANORTE CTA 00290951251	\$ 0.00	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA RAYON, S.L.P.
BANORTE CTA 1174915837	69.42	UBR-2022-2024
BANORTE CTA 1176416011	0.10	TRANSPARENCIA 2021-2024
BBVA CTA 0119850376	157,659.89	SMDIF DE RAYON, S.L.P
BBVA CTA 0119850457	0.00	TRANSPARENCIA 2021-2024
BBVA CTA 0119850422	21,318.38	UBR 2022-2024
BBVA CTA 0119850481	0.00	PENSIONES Y JUB.21-24
TOTALES	\$ 179,047.79	

B) DERECHOS RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 30 de junio asciende a la cantidad de \$ 294,346.39 mismo que se integra de la siguiente manera. Esta cuenta se emplea principalmente

	2023	DESTINO
De 1 a 90 días	7,472.36	Gastos por comprobar, ajuste y diferencia
	2,499.99	César López Hernández
De 90 a 180 días	247,547.07	Participación mensual % del mes de agosto y Septiembre 2021
	7,965.99	Yanett Castillo Andrade
	1,500.00	Vanessa Lizbeth Hernández C
	9.00	Luis Moreno Mata
Más de 365 días	15,848.71	Procedimiento Antonia Reynosa V
		Administración 2015-2018
TOTAL	\$282,843.09	

F) OTRO DERECHOS A REVIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de marzo asciende a la cantidad de \$ 8,929.25 mismo que se integra de la siguiente manera y se aplicara contra las contribuciones fiscales a cargo del Organismo.

CONCEPTO	IMPORTE	DESTINO
Subsidio al empleo 2018	2,830.97	-----
Subsidio al empleo 2019	2.69	-----
Subsidio al empleo 2020	2.05	-----
		Aplicación contra contribuciones a cargo/pendientes de pago ago-sept 2021
Subsidio al empleo 2021	1,695.73	
Subsidio al empleo 2022	2,446.31	Aplicación contra contribuciones a cargo pendientes de pago julio-diciembre 2022
Subsidio al empleo 2023 contribuciones	4,525.55	Aplicación contra
		A cargo pendientes de pago de Enero-junio
TOTAL	11,503.30	

La cuenta de subsidio al empleo 2022 comprende al 31 diciembre y se verá disminuida con el pago de retenciones por sueldos y salarios durante el ejercicio fiscal.

ACTIVO NO CIRCULANTE

I) TERRENOS

El saldo de la cuenta de terrenos proviene de un SALDO INICIAL por la cantidad de \$ 134,466.18 de la Administración anterior.

M) BIENES MUEBLES

El importe total de esta cuenta al 31 de marzo, asciende a la cantidad de \$ 1,072,355.25

CUENTA	IMPORTE
BIENES MUEBLES	1,072,355.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	530,374.76
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	65,965.79
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	67,437.40
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	379,300.00
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,277.30
ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS	
SOFTWARE	70,590.00
TOTAL	1,072,355.25

PASIVO

PASIVO CIRCULANTES

N) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por acreedor es el siguiente:

PROVEEDOR	IMPORTE 0.00	ORIGEN

Ñ) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En lo que respecta a contribuciones causadas al 30 junio del año en curso, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2023	SALDO FINAL
ISR SUELDO Y SALARIOS	194,058.91	89,352.05	283,410.96
RETENCIONES DE HONORARIOS	1,850.84	5,466.98	7,317.82
RETENCION DE IVA	20.11	0.00	20.11
TOTAL	\$ 195,929.86	94,819.03	290,748.89

La cuenta de ISR de sueldos y salarios comprende al 30 de junio y se verá disminuido con el pago retenciones de sueldos y salarios de los meses de agosto y septiembre 2021, julio a diciembre 2022 y de enero a marzo durante el Ejercicio Fiscal.

P) DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de junio se obtuvo de Acreedores Diversos la cantidad de \$ 22,361.05 de descuento de préstamos de la Caja Popular León Franco, que se realizó a los trabajadores de la segunda quincena de junio \$ 3,162.50 y de Vicente Alberto García García la cantidad de \$19,198.55 pendiente de Indemnización.

Q) FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

El saldo se integra como a continuación se indica:

CONCEPTO	2021	ORIGEN
YANETT CASTILLO ANDRADE	9,000.00	FIANZA CAUCION/FONDO FIJO

De acuerdo al Artículo 79 segundo párrafo de la Ley Orgánica del Municipio Libre de San Luis Potosí, la Coordinadora realiza fianza de caución para el manejo de Fondo Fijo, mismo que al cierre de esta Administración o llegase a finalizar el contrato se hará su Cancelación.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Organismo obtiene ingresos por Participaciones y otros aprovechamientos como se muestra a continuación:

A) APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

La integración de los Aprovechamientos de Tipo Corriente percibidos por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P., asciende a la cantidad de \$ 17,630 .00, actividades realizadas \$ 12,083.00 y se muestra a continuación.

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	DEL 30 DE ABRIL AL 30 JUNIO
Cuotas de recuperación (Terapias UBR)	17,630.00
Donaciones	12,083.00
TOTAL	\$29,713.00

B) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Los ingresos del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P., por participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas son los siguientes:

TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	2023
TRANSNFERENCIA MUNICIPALES	958,604.35
TOTAL	958,604.35

C) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

En lo que respecta a los GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P. al 30 de junio asciende la cantidad de \$ 1,344,662.57 por servicios personales, materiales y servicios generales y en cuanto a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por la cantidad de \$ 3,267.00 a continuación se muestran:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2023
SERVICIOS PERSONALES		1,242,086.80
Remuneraciones al personal de carácter permanente	615,971.02	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0.00	
Remuneraciones adicionales y especiales	38,312.66	
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS		69,807.30
Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales	33,635.15	
Alimentos y utensilios	2,276.98	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	0.00	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,268.00	
Combustibles, lubricantes y aditivos	31,477.17	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0.00	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	150.00	
SERVICIOS GENERALES		63,445.44
Servicios básicos	7,150.00	
Servicios de arrendamiento	0.00	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	30,467.00	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,121.06	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	13,525.99	
Servicios de comunicación social y publicidad	0.00	
Servicios de traslado y viáticos	8,841.39	
Servicios oficiales	1,340.00	
Otros servicios generales	0.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTTRAS AYUDAS		3,267.00
Ayudas sociales	3,267.00	
TOTALES		790,803.42

3.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A.-FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

El Origen del Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación, corresponde a ingresos de la gestión por concepto de Otros Aprovechamientos, Ingresos por Participaciones, Ingresos Financieros derivados de rendimientos por intereses de Instituciones Bancaria.

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo	(Cifras en Pesos)	hora de impresión 12:55
Concepto	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
PRODUCTOS	\$4,945,230.81	\$4,314,743.04
APROVECHAMIENTOS	\$39.68	\$17.97
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$35,853.00	\$122,582.00
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$7,822,723.66	\$3,981,474.65
	\$57,134.27	\$210,663.15
APLICACION		
SERVICIOS PERSONALES	\$1,850,249.41	\$4,215,657.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,344,852.57	\$3,055,162.85
SERVICIOS GENERALES	\$256,847.05	\$631,210.25
AYUDAS SOCIALES	\$276,262.69	\$412,184.22
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$32,478.30	\$117,100.03
	\$64,981.40	\$99,085.66

La aplicación de los flujos de efectivo, se realizó en Servicios Personales, Materiales y suministros, Servicios Generales y Ayudas Sociales, todo lo anterior con la finalidad de brindar una mejor atención y servicios a la comunidad.

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN en cantidad de \$ 64,981.40 al 30 junio de 2023.

B.- FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
APLICACION	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	\$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	\$0.00

C.- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00

D.-INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 30 de junio se obtuvo un aumento en el EFECTIVO, por la cantidad de \$ 64,981.40, como a continuación se indica:

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$64,981.40
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$123,066.39

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$188,047.79
--	--------------

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Para dar cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,740,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$2,881,903.46
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,858,096.54
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$1,856,096.54
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$4,740,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$2,889,750.54
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$1,850,249.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$1,850,249.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,850,249.41
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,850,249.41

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON, S.L.P., recibe sus ingresos, aprovechamientos de tipo corriente y Participaciones que percibe de parte del Municipio de Rayón, a través de la Secretaria de Finanzas.

REGIMEN FISCAL

La entidad se encuentra inscrita en el Registro Federal de Contribuyentes con el RFC **SMD000917J67**, tributa en el Titulo III de la Ley del Impuesto sobre la Renta "Personas Morales con Fines no Lucrativos", Sus obligaciones fiscales ante el SAT son las siguientes:

- Presentar declaración mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.

- Presentar declaración mensual del Impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales a más tardar el 17 de cada mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles conjuntamente con la retención por salarios (17 de cada mes en su defecto).}

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P., toma como base para la emisión de su información financiera y presupuestaria la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en conjunto con las normas y lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y el Consejo Estatal de Armonización Contable y Presupuestal (CEAC) y en forma supletoria a las normas mencionadas anteriormente, se aplican las siguientes:

- a) La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF).

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

C.ALMA LILIA GUTIERRE DUEÑEZ L.E.M. YANETT CASTILLO ANDRADE
PRESIDENTA DEL SMDIF DE RAYON, S.L.P. COORDINADORA DEL SMDIF DE RAYON,S.L.P.

C.P. MA ELENA FLORES ARVIZU LIC. ALEJANDRO DIAZ HERNANDEZ
CONTADOR DEL SMDIF DE RAYON, S.L.P. CONTRALOR DEL SMDIF DE RAYON,S.L.P.