

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2022

I.-NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Los saldos bancarios al 31 de marzo de 2022, en moneda nacional; así como su disponibilidad y fin de la cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto, se realizó la aprobación del nuevo Fondo Fijo de Caja Chica a favor de la Coordinadora del SMDIF de Rayón, S.L.P, la L.E.M. Yanett Castillo Andrade por la cantidad de \$9,000.00, lo anterior quedo aprobado por los integrantes de la Junta de Gobierno.

EFECTIVO	2022	ORIGEN/DESTINO
YANETT CASTILLO ANDRADE	9,000.00	FONDO FIJO/DIRECCIÓN

INSTITUCIÓN BANCARIA	2022	ORIGEN/DESTINO
	48,193.59	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P
BANORTE CTA.00290951251	25,471.52	UBR 2022-2024
BANORTE CTA.1174915837	.10	TRANSPARENCIA 2021.2024
BANORTE CTA.1176416011		
TOTALES	\$ 73,665.21	

B) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de marzo asciende a la cantidad de **\$ 329,445.31** mismo que se integra de la siguiente manera. Esta cuenta se emplea principalmente cuando algún funcionario tiene pendiente alguna comprobación, o directamente por saldos por concepto de préstamos personales a trabajadores del Municipio.

	2022	DESTINO
De 1 a 90 días		Participación mensual %
	272,547.07	del mes de agosto y
De 90 a 180 días		septiembre
Más de 365 días	56,898.24	Procedimiento Antonia Reynosa Vitales
		Administración 2015-2018/deudor 2021-2022
TOTAL	\$ 329,445.31	

En lo que respecta al saldo de adeudo de 56,898.24, es necesario hacer la aclaración, que la cantidad de 15,848.71, se deriva de un procedimiento de la administración 2018-2021, mismo que se le dará el seguimiento para la depuración de la misma. Así mismo el deudor a nombre de Yanett Castillo Andrade asciende a 20,023.13 por concepto de nómina segunda quincena de diciembre 2021.

Durante el primer trimestre del año en curso se generó los siguientes deudores:

Póliza	Fecha	Nombre	Concepto	Total
C00083	18/02/2022	YANETT CASTILLO ANDRADE	REINTEGRO DE DIFERENCIA DE REPOSICIÓN DE FONDO FIJO	781.00
C00060	28/02/2022	CRISTINA ACOSTA MORANTE	DISPERSIÓN DE ERROR INVOLUNTARIO	6,609.10
E00001	11/03/2022	JOSÉ RODOLFO GÁLVEZ PEÑA	VIÁTICOS A SLP	500.00
C00111	14/03/2022	CRISTINA TRISTÁN RANGEL	REINTEGRO DE VIÁTICOS	95.41
C00112	16/03/2022	JOSÉ MANUEL GUERRERO SOLDEVILLA	VIÁTICOS A SLP	434.00
C00117	17/03/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	REINTEGRO DE VIÁTICOS	70.01
C00119	22/03/2022	YANETT CASTILLO ANDRADE	REINTEGRO DE DIFERENCIA DE REPOSICIÓN DE FONDO FIJO	95.65
C00163	23/03/2022	YANETT CASTILLO ANDRADE	VIÁTICOS A SLP	818.20
C00124	24/03/2022	YANETT CASTILLO ANDRADE	REINTEGRO DE DIFERENCIA DE REPOSICIÓN DE FONDO FIJO	500.00
C00158	28/03/2022	YANETT CASTILLO ANDRADE	REINTEGRO DE DIFERENCIA DE REPOSICIÓN DE FONDO FIJO	775.00
C00129	29/03/2022	YANETT CASTILLO ANDRADE	REINTEGRO DE DIFERENCIA DE REPOSICIÓN DE FONDO FIJO	839.01
C00130	30/03/2022	JOSÉ RODOLFO GÁLVEZ PEÑA	VIÁTICOS A SLP	9.00
			TOTAL:	\$11,526.38

Se hace mención que aquellas diferencias sin comprobar se recuperan vía depósito a la cuenta del Organismo o en su caso con la documentación que acredite dicho gasto.

En cuanto a los deudores por concepto de Préstamo personal se vio disminuida debido al descuento vía nómina como a continuación:

PRÉSTAMO	MONTO	DESCUENTO	TOTAL
		AL 31 DE MARZO 2022	AL 31 DE MARZO 2022
Zayra Guadalupe Montevalvo Fajardo	6,000.00	1,500.00	4,500.00
Yanett Castillo Andrade	6,000.00	1,000.00	5,000.00
		TOTAL: \$	9,500.00



F) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de marzo asciende a la cantidad de \$ 5,970.10 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	-----
Subsidio al Empleo 2021	1,695.73	Aplicación contra contribuciones a cargo
Subsidio al Empleo 2022	1,438.66	
TOTAL	5,970.10	

La cuenta de subsidio al empleo 2022 comprende al 31 de marzo, y se verá disminuida con el Pago de retenciones de sueldos y salarios durante el siguiente 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 importa total de esta cuenta al 31 de marzo asciende a la cantidad \$1,034,659.24

CUENTA	IMPORTE
<u>BIENES MUEBLES</u>	1,043,359.24
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	506,258.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	65,965.79
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	67,437.40
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	379,300.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,397.30
<u>ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>	
SOFTWARE	65,265.60
TOTAL	1,043,359.24

Durante el cuarto trimestre se adquirió un Equipo de cómputo Black PC con procesador Intel celeron core i5 10th generación, memoria ram de 16gb ddr4 a 2666mhz, disco duro de estado sólido de 480gb, monitor marca ghia de 19.5 pulgadas con conexión vga-hdmi, kit de teclado ratón marca vorago, regulador de 8 contactos marca vorago, bocinas para PC básicas, para el Departamento de Contabilidad por la cantidad de \$19,500.01.

En lo que respecta al primer trimestre del año en curso se adquirió una Impresora Epson L3250 de Serie (SERIE (XAGZ007601) PRODUCTO (C11CJ67301), para el Departamento de Transparencia por la cantidad de \$8,700.00

Unidos con Amor y Valores

Juárez No 109, C.P. 79740 Centro de Rayón, San Luis Potosí. Teléfono (487) 87 7 01 55

Correo: difrayon2021.2024@gmail.com



PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

N) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por ACREEDOR es el siguiente:

PROVEEDOR	IMPORTE	ORIGEN
HERIBERTO DIAZ JARAMILLO	1,800.00	Ejercicio septiembre 2015
ANTONIO AGRIPINO ZUÑIGA VERASTEGUI	13,082.69	Ejercicio septiembre 2015
TOTALES:	14,882.69	

Ñ) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En lo que respecta a las contribuciones causadas al 31 de marzo del año en curso, éstas se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2022	SALDO FINAL
ISR SUELDOS Y SALARIOS	50,518.01	46,379.44	96,897.45
Retenciones de Honorarios	0.65	189.88	190.53
Retención IVA	20.11	0.00	20.11
TOTAL	\$ 50,538.77	\$ 46,569.32	\$ 97,108.09

La cuenta de ISR sueldos y salarios comprende al 31 de marzo, y se verá disminuida con el Pago de retenciones de sueldos y salarios de los meses de agosto y septiembre durante el siguiente Ejercicio Fiscal.

P) FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

El saldo se integra como a continuación se indica:

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

De acuerdo al Artículo 79 segundo párrafo de la Ley Orgánica del Municipio Libre de San Luis Potosí, la coordinadora realiza una fianza de caución para el manejo, mismos que al cierre de esta Administración 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) APROVECHAMIENTO 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 **\$11,900.00** y se muestra a continuación:

APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	Del 01 de enero al 31 de marzo 2022
Cuotas de Recuperación (Terapias Ubr)	11,900.00
TOTALES	11,900.00

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:

TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES		2022
TRANSFERENCIAS MUNICIPALES		850,987.68
TOTALES		850,987.68

C) GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

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 31 de marzo asciende la cantidad de **\$868,008.59** por servicios personales, materiales y servicios generales; y en cuanto a transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas por la cantidad de **\$17,477.17** a continuación se muestra la integración de dichos rubros.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2022
SERVICIOS PERSONALES		622,654.55
Remuneraciones al personal de carácter permanen	622,654.55	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0.00	
Remuneraciones adicionales y especiales	0.00	
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS		137,992.52

Materiales de administración y emisión de docu	29,190.40	
Alimentos y utensilios	11,143.43	
Materiales y artículos de construcción y de repro	7,721.96	
Productos químicos, farmacéuticos, y de laboratorio	13,146.14	
Combustibles, lubricantes y aditivos	49,522.22	
Vestuario y uniformes	0.00	
Materiales y suministro para seguridad	-	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	27,268.37	
SERVICIOS GENERALES		107,361.52
Servicios Básicos	8,963.00	
Servicios de Arrendamiento	3,132.00	
Servicios profesionales, científicos y técnicos	15,189.88	
Servicios financieros y bancarios	3,308.91	
Servicios de instalación reparación y mantenimiento	57,046.85	
Servicios de comunicación social y publicidad	0.00	
Viáticos en el país	14,914.88	
Servicios oficiales	4,806.00	
Otros servicios Generales	0.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO		17,477.17
Ayudas sociales a personas	17,477.17	
TOTALES		885,485.76

3.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJO 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, también INGRESOS FINANCIEROS derivados de rendimientos por intereses de Instituciones Bancaria.

ORIGEN:	\$ 909,849.83
Impuestos	0.00
Contribución de mejoras	0.00

Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	11,900.00
Participaciones y Aportaciones:	0.00
Transferencia, Asignaciones y subsidios	850,987.68
Otros Orígenes de Operación	46,957.29

APLICACIÓN	\$ 885,485.76
Servicios Personales	622,654.55
Materiales y Suministros	137,992.52
Servicios Generales	107,361.52
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector P	-
Ayudas Sociales	17,477.17
Otras aplicaciones de operación	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 24,364.07

La aplicación de los flujos de efectivo, se realizó en Servicios Personales; Materiales y Suministros; Servicios Generales, y Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas; 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 - **24,364.07** al 31 de marzo de 2022

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

APLICACIÓN	\$ 8,700.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0.00
Bienes Muebles	8,700.00
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- \$8,700.00

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN en cantidad de **-\$8,700.00** al 31 de marzo de 2022

C.- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

APLICACIÓN	\$ 0.00
Interno	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$ 0.00

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

Al 31 de marzo de 2022, se obtuvo un aumento en el EFECTIVO, por la cantidad de \$ **15,664.07** como a continuación se indica:

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 15,664.07
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 67,001.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 82,665.21

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 PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,676,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	3,813,107.46
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	862,892.54
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	862,892.54
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,676,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	3,781,814.24
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	894,185.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	894,185.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	894,185.76
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	894,185.76

III.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

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

RÉGIMEN FISCAL

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



- ✚ Presentar la 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 la declaración mensual del impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales a más tardar a más tardar el 17 del mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- ✚ Presentar la 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 Nacional 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 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.P. ZAYRA GUADALUPE MONTEALVO FAJARDO
CONTADORA DEL SMDIF DE RAYÓN, S.L.P

Unidos con Amor y Valores

Juárez No 109, C.P. 79740 Centro de Rayón, San Luis Potosí. Teléfono (487) 87 7 01 55
Correo: difrayon2021.2024@gmail.com