

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO 2022

I.-NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Los saldos bancarios al 30 de junio 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
	115,982.64	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P
BANORTE CTA.00290951251		
BANORTE CTA.1174915837	5,203.94	UBR 2022-2024
BANORTE CTA.1176416011	.10	TRANSPARENCIA 2021.2024
TOTALES	\$ 121,186.68	

B) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 30 de junio 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 %
	247,547.07	del mes de agosto y
De 90 a 180 días		septiembre
Más de 365 días	36,556.81	Procedimiento Antonia Reynosa Vitales
		Administración 2015-2018/deudor 2021-2022
TOTAL	\$ 284,103.88	

En lo que respecta al saldo de adeudo de 36,556.81, 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

En lo que respecta al segundo 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
C00591	19/05/2022	CRISTINA TRIASTAN RANGEL	VIATICOS A SLP	494.00
C00343	09/06/2022	CRISTINA TRIASTAN RANGEL	VIATICOS A SLP	169.85
C00591	19/05/2022	CRISTINA TRIASTAN RANGEL	VIATICOS A SLP	1,800.00
C00209	19/04/2022	JOSÉ RODOLFO GÁLVEZ PEÑA	VIATICOS	15.00
C00292	24/05/2022	JOSÉ RODOLFO GÁLVEZ PEÑA	VIATICOS	900.00
C00298	26/05/2022	JOSÉ RODOLFO GÁLVEZ PEÑA	VIATICOS	126.99
C00408	15/06/2022	JOSÉ MANUEL GUERRERO SOLDEVILLA	VIATICOS	400.00
C00170	06/04/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	VIATICOS SLP	536.00
C00173	11/04/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	VIATICOS SLP	324.01
C00216	22/04/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	VIATICOS SLP	124.00
C00284	12/05/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	VIATICOS SLP	357.00
C00293	24/05/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	VIATICOS SLP	757.00
C00384	23/06/2022	ZAYRA GPE MONTEALVO FAJARDO	VIATICOS A SLP	158.01
			TOTAL:	\$13,551.96

Se hace mención que aquellas diferencias sin comprobar se recuperan vía deposito 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 AL 30 DE JUNIO 2022	TOTAL AL 30 DE JUNIO 2022
Zayra Guadalupe Montealvo Fajardo	6,000.00	4,500.00	1,500.00
Yanett Castillo Andrade	6,000.00	4,000.00	2,000.00
		TOTAL: \$	3,500.00

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



El importe total de esta cuenta al 30 de junio asciende a la cantidad de **\$ 4,899.00** 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	367.56	Aplicación contra contribuciones a cargo
TOTAL	4,899.00	

La cuenta de subsidio al empleo 2022 comprende al 30 de junio, 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 30 de junio asciende a la cantidad **\$1,067,475.25**

CUENTA	IMPORTE
<u>BIENES MUEBLES</u>	1,067,475.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	530,374.76
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	1,067,475.25

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**

Durante el segundo trimestre se adquirió 3 EQUIPOS DE COMPUTO MARCA AOC NS/ FJJD6HA039528, FJJD6HA039 545, FJJD6HA039558. BOCINAS INTEGRADAS Y REGULADOR,

para el departamento de Bienestar Familiar y Desarrollo Comunitario, Coordinador técnico de Integración Social de personas con discapacidad y Jurídico por la cantidad de **\$14,616.00**

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 30 de junio del año en curso, éstas se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022	SALDO FINAL
ISR SUELDOS Y SALARIOS	50,518.01	14,842.64	65,831.65
Retenciones de Honorarios	0.65	470.70	0.35
Retención IVA	20.11	20.11	20.11
TOTAL	\$ 50,538.77	\$ 15,313.34	\$ 65,852.11

La cuenta de ISR sueldos y salarios comprende al 30 de junio, 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 **\$17,910.00** y se muestra a continuación:

APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	Del 01 de enero al 30 de junio 2022
Cuotas de Recuperación (Terapias Ubr)	7,470.00
Donaciones	10,440.00
TOTALES	17,910.00

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		357,741.75
TOTALES		357,741.75

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 30 de junio asciende la cantidad de **\$1,839,770.39** por servicios personales, materiales y servicios generales; y en cuanto a transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas por la cantidad de **\$105,153.94** a continuación se muestra la integración de dichos rubros.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2022
SERVICIOS PERSONALES		1,301,691.46
Remuneraciones al personal de carácter permanen	1,235,508.36	

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

Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,350.00	
Remuneraciones adicionales y especiales	61,833.10	
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS		306,968.58
Materiales de administración y emisión de docu	76,479.33	
Alimentos y utensilios	19,905.66	
Materiales y artículos de construcción y de repro	12,341.67	
Productos químicos, farmacéuticos, y de laboratorio	21,482.74	
Combustibles, lubricantes y aditivos	138,783.35	
Vestuario y uniformes	0.00	
Materiales y suministro para seguridad	0.00	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	37,975.83	
SERVICIOS GENERALES		231,110.35
Servicios Básicos	16,551.50	
Servicios de Arrendamiento	3,596.00	
Servicios profesionales, científicos y técnicos	37,974.70	
Servicios financieros y bancarios	6,364.35	
Servicios de instalación reparación y mantenimiento	85,348.68	
Servicios de comunicación social y publicidad	0.00	
Viáticos en el país	31,236.97	
Servicios oficiales	23,436.15	
Otros servicios Generales	0.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO		105,153.94
Ayudas sociales a personas	105,153.94	
TOTALES		1,944,924.33

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:	\$ 2,040,958.88
Impuestos	0.00
Contribución de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	35,620.00
Participaciones y Aportaciones:	0.00
Transferencia, Asignaciones y subsidios	1,954,678.60
Otros Orígenes de Operación	50,614.39
APLICACIÓN	\$ 1,944, 924.33
Servicios Personales	1,301,691.46
Materiales y Suministros	306,968.58
Servicios Generales	231,110.35
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector P	-
Ayudas Sociales	105,153.94
Otras aplicaciones de operación	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 96,001.55

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 - **96,001.55** al 30 de JUNIO de 2022

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

APLICACIÓN	\$ 32,816.01
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0.00
Bienes Muebles	32,816.01
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- \$32,816.01

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN en cantidad de -**\$32,816.01** al 30 de junio 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 30 de junio de 2022, se obtuvo un aumento en el EFECTIVO, por la cantidad de **\$ 63,185.54** como a continuación se indica:

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 63,185.54
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 67,001.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 130,186.68

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	2,685,688.51
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	1,990,311.49
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,990,311.49
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,676,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	2,698,259.66
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	1,977,740.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	1,977,740.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,977,740.34
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,977,740.34

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).

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



“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