

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2021

### I.-NOTAS DE DESGLOSE

#### 1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Los saldos bancarios al 31 de diciembre de 2021, 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 de Programas 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	2021	ORIGEN/DESTINO
YANETT CASTILLO ANDRADE	9,000.00	FONDO FIJO/DIRECCIÓN

INSTITUCIÓN BANCARIA	2021	ORIGEN/DESTINO
BANORTE CTA.00290951251	58,001.14	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 58,001.14</b>	

##### B) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

##### CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 31 de diciembre asciende a la cantidad de **\$ 311,473.52** 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.

	2021	DESTINO
De 1 a 90 días		Participación mensual % del mes de agosto y septiembre
	272,547.07	
De 90 a 180 días		Procedimiento Antonia Reynosa Vitales Administración 2015-2018/deudor 2021
Más de 365 días	38,926.43	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 311,473.52</b>	

En lo que respecta al saldo de adeudo de 38, 926.43, 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 23,077.72 por concepto de nómina segunda quincena de diciembre 2021, de los cuales se realizará el correspondiente reintegro.

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

El importe total de esta cuenta al 31 de diciembre asciende a la cantidad de **\$ 4,531.44** mismo que se integra de la siguiente manera y se aplicara contra las contribuciones fiscales a cargo del Organismo.

<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>DESTINO</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>4,531.44</b>	

La cuenta de subsidio al empleo 2021 comprende al 31 de diciembre, 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 diciembre asciende a la cantidad **\$1,034,659.24**

<b>CUENTA</b>	<b>IMPORTE</b>
<b><u>BIENES MUEBLES</u></b>	<b>1,034,659.24</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	497,558.75
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
<b><u>ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u></b>	
SOFTWARE	65,265.60
<b>TOTAL</b>	<b>1,034,659.24</b>

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**

## **PASIVO**

### **PASIVO CIRCULANTE**

#### **N) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El saldo segregado por ACREEDOR es el siguiente:

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

#### **Ñ) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO AL INICIO</b>	<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>SALDO FINAL</b>
ISR SUELDOS Y SALARIOS	45,642.33	4,875.68	50,518.01
Retenciones de Honorarios	2,521.60	2,520.95	0.65
Retención IVA	20.11	0.00	20.11
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 48,184.04</b>	<b>\$ 7,396.63</b>	<b>\$ 50,538.77</b>

La cuenta de ISR sueldos y salarios comprende al 31 de diciembre, 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 **\$73,507.37** y se muestra a continuación:

APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2021
Cuotas de Recuperación (Terapias Ubr)	32,750.00
Donaciones	40,757.37
<b>TOTALES</b>	<b>73,507.37</b>

### 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	2021
TRANSFERENCIAS MUNICIPALES	3,915,449.46
<b>TOTALES</b>	<b>3,915,449.46</b>

### 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 diciembre asciende la cantidad de **\$3,523,624.34** por servicios personales, materiales y servicios generales; y en cuanto a transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas por la cantidad de **\$214,065.45** a continuación se muestra la integración de dichos rubros.

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		2021
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>		<b>2,673,118.80</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanen	2,048,805.70	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	8,000.00	
Remuneraciones adicionales y especiales	477,381.55	
Otras prestaciones sociales y económicas	138,931.55	
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>421,266.44</b>
Materiales de administración y emisión de docu	74,870.67	
Alimentos y utensilios	49,749.86	
Materiales y artículos de construcción y de repro	44,656.59	
Productos químicos, farmacéuticos, y de laboratorio	3,389.10	
Combustibles, lubricantes y aditivos	215,961.91	
Vestuario y uniformes	6,228.79	
Materiales y suministro para seguridad	-	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	26,409.52	
<b>SERVICIOS GENERALES</b>		<b>429,239.10</b>
Servicios Básicos	35,511.13	
Servicios de Arrendamiento	0.00	
Servicios profesionales, científicos y técnicos	82,638.66	
Servicios financieros y bancarios	9,691.22	
Servicios de instalación reparación y mantenimiento	76,168.40	
Servicios de comunicación social y publicidad	3,440.00	
Viáticos en el país	24,971.23	
Servicios oficiales	195,159.46	
Otros servicios Generales	1,659.00	
<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO</b>		<b>214,065.45</b>
Ayudas sociales a personas	212,065.45	
Donativos	2,000.00	
<b>TOTALES</b>		<b>3,737,689.79</b>

### 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.

<b>ORIGEN:</b>	<b>\$ 3,988,956.83</b>
Impuestos	0.00
Contribución de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	73,507.37
Participaciones y Aportaciones:	0.00
Transferencia, Asignaciones y subsidios	3,915,449.46
<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 4,033,231.13</b>
Servicios Personales	2,673,118.80
Materiales y Suministros	421,266.44
Servicios Generales	429,239.10
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector P	-
Ayudas Sociales	212,065.45
Donativos	2,000.00
Otras aplicaciones de operación	295,541.34
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>- \$ 44,274.30</b>

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 - **\$44,274.30** al 31 de diciembre de 2021

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

<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 75,292.93</b>
-------------------	---------------------

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0.00
Bienes Muebles	70,896.53
Otras Aplicaciones de Inversión	4,396.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- \$75,292.93</b>

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION en cantidad de **-\$75,292.93** al 31 de diciembre de 2021

### C.- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

<b>APLICACIÓN</b>	<b>\$ 0.00</b>
Interno	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>\$ 0.00</b>

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

Al 31 de diciembre de 2021, se obtuvo un aumento en el EFECTIVO, por la cantidad de **-\$ 119,567.23** como a continuación se indica:

<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-\$ 119,567.23</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 186,568.37
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 67,001.14

## 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:




<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS INGRESOS</b>	
<b>LEY DE INGRESOS ESTIMADA</b>	<b>4,524,000.00</b>
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	575,800.54
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	40,757.37
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	3,988,956.83
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	3,988,956.83
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS</b>	
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO</b>	<b>4,524,000.00</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	751,774.65
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	40,757.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	3,812,982.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,812,982.72
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	3,812,982.72

### **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