

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre 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
	55,590.75	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P
BANORTE CTA.00290951251	67,069.74	UBR 2022-2024
BANORTE CTA.1174915837	.10	TRANSPARENCIA 2021.2024
TOTALES	\$ 122,660.59	

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 **\$ 270,373.55** mismo que se integra de la siguiente manera. Esta cuenta se emplea principalmente

	2022	DESTINO
De 1 a 90 días		Participación mensual % del mes de agosto y septiembre 2021.
	247,547.07	
De 90 a 180 días		Procedimiento Antonia Reynosa Vitales Administración 2015-2018
Más de 365 días	15,848.71	
TOTAL	\$ 270,373.55	

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 \$ 5,605.90 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/pendientes de pago agosto y septiembre 2021
Subsidio al Empleo 2022	2,446.31	Aplicación contra contribuciones a cargo/pendientes de pago julio a diciembre 2022
TOTAL	6,977.75	

La cuenta de subsidio al empleo 2022 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 \$1,072,355.25

CUENTA	IMPORTE
<u>BIENES MUEBLES</u>	1,072,355.25
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	29,277.30
<u>ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS</u>	
SOFTWARE	70,590.00
TOTAL	1,072,355.25

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**

En cuanto al tercer trimestre se adquirió una Báscula eléctrica FS-200/400, para el Departamento de Asistencia Alimentaria por la cantidad de **\$4,880.00**, y así mismo la Licencia de Renovación del Sistema de Contpaq i por la cantidad de **\$5,324.40**

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	
SERGIO GAMA DUFOUR	4,441.85	Ejercicio diciembre 2022
JOEL RIVERA AMADOR	2,394.97	Ejercicio diciembre 2022
COMERCIALIZADORA PAAX SAS DE CV	4,000.00	Ejercicio diciembre 2022
AYUDAS SOCIALES	6,332.50	Ejercicio diciembre 2022
TOTALES:	17,169.32	

La cuenta de Proveedores que asciende a la cantidad de \$17,169.32, se derivan de registros contables del Comprometido, Devengado y Ejercido al 31 de diciembre 2022, y se verá disminuida con el pago durante el Ejercicio Fiscal 2023.

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:

CONCEPTO	SALDO AL INICIO	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	SALDO FINAL
ISR SUELDOS Y SALARIOS	50,518.01	143,540.90	194,058.91
Retenciones de Honorarios	0.65	1,850.19	1,850.84
Retención IVA	20.11	0.00	20.11
TOTAL	\$ 50,538.77	\$ 145,391.09	\$195,929.86



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 2021 y julio a diciembre de 2022 durante el siguiente Ejercicio Fiscal.

P) DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre se obtuvo de Acreedores la cantidad de \$18,903.65, correspondiente a nómina de la segunda quincena de diciembre de 2022, lo anterior se deriva de Devolución de Tarjeta por el Limite de monto mensual de 4 trabajadores y se verá liquidada en el Ejercicio inmediato, y se muestra a continuación:

- Concepción López Cosme \$5,971.01
- José Rodolfo Gálvez Peña \$2,702.14
- Aida Berenice Reynosa Mireles \$5,241.50
- Edna Tello Hernández \$4,998.00

Q) 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 del Fondo Fijo, mismos que al cierre de esta Administración o llegase a finalizar el contrato de trabajo 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 **\$122,582.00** y se muestra a continuación:

0



APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE	Del 01 de enero al 31 de diciembre 2022
Cuotas de Recuperación (Terapias Ubr)	57,880.00
Donaciones	64,702.00
TOTALES	122,582.00

En lo que respecta a la partida por Concepto de Donaciones cantidad que asciende a \$64,702.00, se deriva por eventos organizados por el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Rayón, S.L.P, como son Presentación de Candidatas FERERA 2022 y Rayoton Edición 2022

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		4,104,074.86
TOTALES		4,104,074.86

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 **\$4,098,557.32** por servicios personales, materiales y servicios generales; y en cuanto a transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas por la cantidad de **\$117,100.03** a continuación se muestra la integración de dichos rubros.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		2022
SERVICIOS PERSONALES		3,055,162.85
Remuneraciones al personal de carácter permanen	2,494,263.94	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,650.00	
Remuneraciones adicionales y especiales	553,248.91	
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00	
MATERIALES Y SUMINISTROS		631,210.25
Materiales de administración y emisión de docu	176,127.57	
Alimentos y utensilios	46,515.99	
Materiales y artículos de construcción y de repro	12,491.45	
Productos químicos, farmacéuticos, y de laboratorio	29,476.14	
Combustibles, lubricantes y aditivos	300,127.91	
Vestuario y uniformes	13,652.07	

Materiales y suministro para seguridad	0.00	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	52,819.12	
SERVICIOS GENERALES		412,184.22
Servicios Básicos	54,932.09	
Servicios de Arrendamiento	17,502.60	
Servicios profesionales, científicos y técnicos	62,236.30	
Servicios financieros y bancarios	12,460.73	
Servicios de instalación reparación y mantenimiento	122,242.76	
Servicios de comunicación social y publicidad	0.00	
Viáticos en el país	51,168.34	
Servicios oficiales	65,039.40	
Otros servicios Generales	26,602.00	
TRANSFERENCIAS INTERNAS AL SECTOR PÚBLICO		117,100.03
Ayudas sociales a personas	117,100.03	
Ayudas a Instituciones sin fines de lucro	1,641.00	
TOTALES		4,207,063.15

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:	\$ 4,314,743.01
Impuestos	0.00
Contribución de mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	122,582.00
Participaciones y Aportaciones:	0.00
Transferencia, Asignaciones y subsidios	3,981,474.95
Otros Orígenes de Operación	210,668.15

APLICACIÓN	\$ 4,215,657.35
Servicios Personales	3,055,162.85
Materiales y Suministros	631,210.25
Servicios Generales	412,184.22
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector P	-
Ayudas Sociales	117,100.03
<u>Otras aplicaciones de operación</u>	<u>0.00</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 99,085.66

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 - **99,085.66** al 31 de DICIEMBRE de 2022

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

APLICACIÓN	\$ 43,020.41
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	37,696.01
Bienes Muebles	5,324.40
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- \$43,020.41

Generando un FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN en cantidad de -**\$43,020.41** al 31 de diciembre 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 diciembre de 2022, se obtuvo un aumento en el EFECTIVO, por la cantidad de \$ **56,065.25** como a continuación se indica:

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 56,065.25
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 67,001.14
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 123,066.39

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	636,627.14
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	64,702.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	4,104,074.86
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	4,104,074.86
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL DE LOS EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	4,676,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	464,854.92
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	64,702.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	4,275,847.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	4,275,847.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	4,275,847.08
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,258,677.76

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:

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental;
- 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