

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2026**

NOTAS DE DESGLOCE

I. ACTIVO.

ACTIVO CIRCULANTE

1. Efectivo y Equivalentes.

Los saldos bancarios al 30 de junio de 2026, en moneda nacional; así como su disponibilidad y fin de la cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo, son los siguientes; se realizó la aprobación del Fondo Fijo por la cantidad de \$ 10,000.00, lo anterior quedó asentado en el Acta de Junta de Gobierno Sesión Ordinaria N°002/2024 con fecha 10 de noviembre (Aprobación de fondo fijo de caja chica)/dicho recurso se encuentra en la caja chica del organismo y será depositado de manera extraordinaria posteriormente .

	2026	ORIGEN/DESTINO
L.E.M. NYDIA BERENICE BALBONTÍN ZAMUDIO	10,000.00	Caja Chica

Concepto	2026	ORIGEN/DESTINO
0119850376	\$29,266.59	SMDIF DE RAYON SLP SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
0119850422	\$10,103.06	SMDIF DE RAYON SLP UBR 2022-2024

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

El importe total al 30 de junio asciende a la cantidad de \$624,238.29 mismo que se integra de la siguiente manera.

Deudores Diversos por cobrar

El importe total de esta cuenta al 30 de junio asciende a la cantidad de \$621,052.51 mismo que se integra de la siguiente manera.

2026		DESTINO
De 90 a 180 días	\$15,848.71	Procedimiento Antonia Reynosa Vitales (Administración 2015-2018)
	\$777.76	José Manuel Guerrero Soldevilla
	\$247,547.07	Participación mensual % del mes de agosto y septiembre 2021 noviembre y diciembre 2023
	\$354,109.72	Participación mensual % del mes de agosto y septiembre 2024
	\$1,500.00	Préstamo a empleado Dorotea Martínez Cordero

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 \$ 4,455.03 mismo que se integra de la siguiente manera y se aplicara contra las contribuciones fiscales a cargo del SMDIF.

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-septiembre 2021
Subsidio al Empleo 2022	\$625.31	Aplicación contra contribuciones a cargo pendientes de pago julio-diciembre 2022
Subsidio al Empleo 2023	-\$12.40	Aplicación contra contribuciones a cargo pendientes de pago enero-diciembre
Subsidio al Empleo 2024	-\$689.12	Aplicación contra contribuciones
Ajuste de nómina	-0.09	Ajuste de nómina
Productos	-0.11	Productos

ACTIVO NO CIRCULANTE

3. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

TERRENOS

El saldo de la cuenta de terrenos proviene de un SALDO INICIAL de **\$134,466.18**

4. Bienes Muebles

El importe total de la cuenta al 30 de junio asciende a la cantidad de \$1,173,934.59 el cual se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$612,457.34
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$65,965.79
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$77,320.73
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$379,300.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$38,890.73

La depreciación acumulada de bienes muebles asciende a la cantidad de -\$4,068.98

5. Activos Intangibles

El importe total de la cuenta al 30 de junio asciende a la cantidad de \$99,636.40, mismo que se integra de la siguiente manera.

CUENTA	IMPORTE	
SOFTWARE	\$65,265.60	SALDO INICIAL
LICENCIAS	\$34,370.80	SALDO INICIAL

II. PASIVO.

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES

El saldo por concepto de proveedor por pagar a corto plazo proviene de un saldo segregado de administración saliente por la cantidad de \$0.60

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta representa las contribuciones a cargo del SMDIF que se encuentran pendientes de pago mismas que serán declaradas en los meses posteriores, por lo que el saldo que corresponde a la Retención RESICO ,Retención de 10% Retención de Honorarios/IVA 10% es un saldo acumulado, pendiente de administración saliente.

RETENCIONES	SALDO INICIAL	DEL 01 ABRIL AL 30 JUNIO	SALDO
ISR Sueldos Y Salarios	\$93,991.55	\$24,097.17	\$93,988.72
10% Retención de Honorarios	\$1,933.06	\$2,088.89	\$4,021.95
10% Retención de IVA	\$20.11	\$0.00	\$20.11
Régimen Simplificado de Confianza	\$4.02	\$26.80	\$30.82

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CUENTA	IMPORTE
ALEJANDRO MARTINEZ GUEVARA	\$0.60

PASIVO NO CIRCULANTE

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN

El saldo correspondiente al 30 de junio del 2026, asciende a la cantidad de \$0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de junio de 2026 el patrimonio a la cantidad de **\$1,969,583.45**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

El organismo obtiene ingresos de la gestión por concepto de Aprovechamientos de tipo corriente los cuales son propios y de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas.

1. Ingresos De Gestión

El SMDIF tiene ingresos por gestión de aprovechamientos de tipo corriente por la cantidad de \$24,090.00

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE			AL 30 JUNIO 2026
CUOTAS	DE	RECUPERACION	
TERAPIAS/CONSULTAS MEDICAS			\$24,090.00
TOTAL			\$24,090.00

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

Los ingresos del organismo por Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas son los siguientes:

Concepto	2026
Transferencias internas y Asignaciones del Sector Publico	\$799,049.10

3. Otros Ingresos Y Beneficios

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gastos de funcionamiento

En lo que respecta a los gastos de funcionamiento del SMDIF, al 30 de junio de 2026 ascienden a la cantidad de **\$783,525.85**; por Servicios Personales **\$677,593.06**, Materiales y Suministros **\$ 46,603.94**, Servicios Generales **\$59,328.85**

Los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Servicios Personales	2026
	\$677,593.06
Remuneraciones al Personal de Carácter permanente	\$649,049.10
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$0.00
Remuneraciones Adicionales	\$28,543.96
Otras prestaciones Sociales y Económicas	\$0.00

Materiales y Suministros	2026
	\$46,603.94
Materiales de administración y emisión de documentos	\$ 8,188.70
Alimentos y Utensilios	\$ 3,825.00
Materiales Primas y Materiales de Construcción y reparación	\$ 1,737.38
Productos químicos, farmacéuticos	\$ 139.37
Combustible y lubricantes	\$ 29,692.37
Vestuario, Blancos, Prendas	\$ 0.00
Herramientas, Refacciones y accesorios menores	\$ 3,021.12

Servicios Generales	2026
	\$59,328.85
Servicios Básicos	\$9,607.50
Servicios de arrendamiento	\$0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros Servicios	\$20,000.00

Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	\$4,517.61
Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento Y Conservación	\$5,180.00
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	\$0.00
Servicios De Traslados Y Viáticos	\$11,286.03
Servicios Oficiales	\$8,403.71
Otros Servicios Generales	\$334.00

2. Transferencias asignaciones y otras Ayudas

El importe erogado por transferencias y Asignaciones y otras Ayudas es el siguiente;

Concepto	2026
Ayudas Sociales	\$23,818.60

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

1. Flujo de Efectivo de las Actividades de operación.

El origen del flujo de efectivo de las actividades de operación, corresponde a ingresos de gestión por concepto de otros aprovechamientos, ingresos por participaciones, ingresos financieros derivados de rendimientos por intereses de instituciones bancarias.

Concepto	2026	2025
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$823,751.96	\$4,134,135.40
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00

APROVECHAMIENTOS	\$24,090.00	\$47,520.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$799,049.10.	\$4,073,560.04
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	\$612.86	\$13,055.36

La aplicación de los flujos de efectivo, se ejecutó en Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y ayudas sociales, 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 \$16,407.51

2. Flujo neto de Efectivo de las Actividades de inversión

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$0.00
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$0.00	-\$24,403.80
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$14,102.73
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$10,300.80
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$24,403.53

3. Flujo neto de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	\$0.00
--	--------	--------

4. Incremento neto en el efectivo y equivalentes a efectivo

Al 30 de junio se obtuvo un aumento/disminución en el EFECTIVO por la cantidad de \$ 16,407.51 como se indica a continuación:

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$16,407.51	\$67,983.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$145,101.81	77,117.94
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$161,509.32	\$145,101.81

Notas de Memoria

CUENTAS DE ORDEN

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

CONCEPTO	2026	2025
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,990,000.00	\$5,061,008.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$3,398,996.8	\$939,927.96
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$1,591,003.20	\$4,121,080.04
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$1,591,003.20	\$4,121,080.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$4,990,000.00	\$5,061,008.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$3,398,996.8	\$994,856.47
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$1,642,196.42	\$4,066,151.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$1,642,196.42	\$4,066,151.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$1,642,196.42	\$4,066,151.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$1,642,196.42	\$4,066,151.53

Notas de Gestión Administrativa

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON SLP recibe sus ingresos, aprovechamientos de tipo corriente y participaciones que percibe de parte del MUNICIPIO DE RAYON, 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 Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON SLP, 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 Presupuestaria CEAC

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de junio de 2026

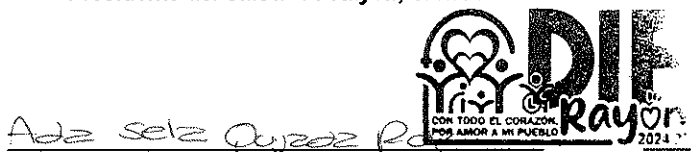
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son Razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



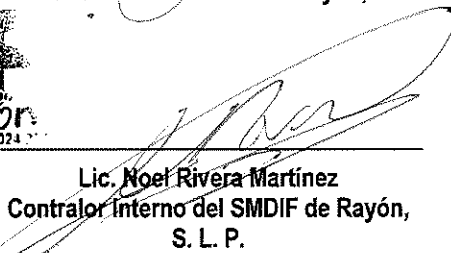
C. Ma. Isabel Hernández Valdez
Presidente del SMDIF de Rayón, S. L. P.



L.E.M. Nydia Berenice Balbontín Zamudio
Coordinador del SMDIF de Rayón, S. L. P.



C. P. Ada Sela Quijada Rodríguez
Contador del SMDIF de Rayón, S. L. P.



Lic. Noel Rivera Martínez
Contralor Interno del SMDIF de Rayón,
S. L. P.