

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2024

I.- NOTAS DE DESGLOSE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Los saldos bancarios al 30 de septiembre del 2024

INSTITUCION BANCARIA	2024	ORIGEN/DESTINO
BANORTE CTA 00290951251	\$ 0.00	SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA RAYON, S.L.P.
BANORTE CTA 1174915837	69.42	UBR-2022-2024
BANORTE CTA 1176416011	0.10	TRANSPARENCIA 2021-2024
BBVA CTA 0119850376	15,365.79	SMDIF DE RAYON, S.L.P
BBVA CTA 0119850457	0.00	TRANSPARENCIA 2021-2024
BBVA CTA 0119850422	20,287.33	UBR 2022-2024
BBVA CTA 0119850481	0.00	PENSIONES Y JUB.21-24
TOTALES	\$ 35,722.64	

B) DERECHOS RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

El importe total de esta cuenta al 30 de septiembre asciende a la cantidad de \$ 618,283.26 mismo que se integra de la siguiente manera. Esta cuenta se emplea principalmente

	2024	DESTINO
De 1 a 90 días	0.00	
De 90 a 180 días	247,547.07	Participación mensual % del mes de agosto y Septiembre 2021 noviembre y Diciembre 2023
	354,109.72	Participación mensual % de los Meses de agosto y septiembre 2024
	777.76	José Manuel Guerrero Soldevilla
Más de 365 días	15,848.71	Procedimiento Antonia Reynosa V Administración 2015-2018
TOTAL	\$618,283.26	

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

El importe total de esta cuenta al 30 de septiembre asciende a la cantidad de \$ 4,455.23 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	-----
		Aplicación contra contribuciones a cargo/pendientes de pago ago-sept 2021
Subsidio al empleo 2021	1,695.73	
Subsidio al empleo 2022	625.31	Aplicación contra contribuciones a cargo pendientes de pago - agosto y septiembre 2022
Subsidio al empleo 2023	- 12.40	Aplicación contra contribuciones A cargo pendientes de pago de Enero-dic
Subsidio al empleo 2024	- 689.12	Aplicación contra contribuciones
TOTAL	4,455.23	

La cuenta de subsidio al empleo 2022 y se verá disminuida con el pago de retenciones por sueldos y salarios durante el 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 importe total de esta cuenta al 30 septiembre, asciende a la cantidad de \$ 1,121,690.25.

CUENTA	IMPORTE
BIENES MUEBLES	1,121,690.25
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	560,474.76
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	65,965.79
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	67,437.40
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	379,300.00
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	19,235.00
MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	29,277.30
ACTIVOS INTANGIBLES Y DIFERIDOS	
SOFTWARE	85,751.20

PASIVO

PASIVO CIRCULANTES

N) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo segregado por acreedor es el siguiente:

PROVEEDOR	IMPORTE 0.60	ORIGEN
-----------	-----------------	--------

Ñ) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En lo que respecta a contribuciones causadas al 30 septiembre del año en curso, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO FINAL	SALDO AL INICIO	DEL 31 AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024	SALDO
ISR SUELDO Y SALARIOS	193,467.70	94,308.85	99,158.85
RETENCIONES DE HONORARIOS	2,092.81	1,160.00	932.81
RETENCION DE IVA	20.11	0.00	20.11
TOTAL	\$ 195,580.62	95,468.85	100,111.77

La cuenta de ISR de sueldos y salarios comprende 30 septiembre y se verá disminuido con el pago retenciones de sueldos y salarios de los meses de agosto y septiembre 2021, agosto-septiembre 2022.

P) DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO
Al 30 septiembre 2024 \$0.00.

Q) FONDO DE BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO

El saldo al 30 de septiembre 2024 \$0.00

De acuerdo al Artículo 79 segundo párrafo de la Ley Orgánica del Municipio Libre de San Luis Potosí, la Coordinadora realiza fianza de caución para el manejo de Fondo Fijo, mismo que al cierre de esta Administración o llegase a finalizar el contrato se hará su Cancelación.
Se canceló el fondo de caución por termino de administración.

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Organismo obtiene ingresos por Participaciones y otros aprovechamientos como se muestra a continuación:

A) APROVECHAMIENTOS 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 \$ 2,860.00

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE

**AL 30 DE
septiembre 2024**

Cuotas de recuperación (Terapias UBR)	2,860.00
Donaciones	0.00
Reintegros y Rembolso	0.00
TOTAL	\$ 2,860.00

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:

TRANSFERENCIA Y ASIGNACIONES	2024
TRANSFERENCIA MUNICIPALES	735,687.71
TOTAL	735,687.71

C) GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

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 septiembre asciende la cantidad de \$ 735,081.81 por servicios personales, materiales y servicios generales y en cuanto a transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por la cantidad de \$ 11,009.00 a continuación se muestran:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2024
SERVICIOS PERSONALES	649,313.75
Remuneraciones al personal de carácter permanente	187,075.85
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0.00
Remuneraciones adicionales y especiales	462,237.90
Otras prestaciones sociales y económicas	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,292.16
Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales	5,251.33
Alimentos y utensilios	723.60
Materiales y artículos de construcción y de reparación	0.00
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	0.00
Combustibles, lubricantes y aditivos	11,317.23
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	0.00

SERVICIOS GENERALES		68,475.90
Servicios básicos	2,720.50	
Servicios de arrendamiento	0.00	
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	0.00	
Servicios financieros, bancarios y comerciales	640.80	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,897.20	
Servicios de comunicación social y publicidad	0.00	
Servicios de traslado y viáticos	6,458.00	
Servicios oficiales	14,140.40	
Otros servicios generales	40,519.00	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		11,009.00
Ayudas sociales	11,009.00	
TOTALES		746,090.81

3.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS 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, Ingresos Financieros derivados de rendimientos por intereses de Instituciones Bancaria.

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$2,889,636.17	\$4,290,680.22
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	\$0.01	\$39.55
APROVECHAMIENTOS	\$43,425.59	\$143,242.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$0.00	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$2,841,210.17	\$3,969,247.01
OTROS ORIGENES DE OPERACION	\$0.00	\$178,550.53

La aplicación de los flujos de efectivo, se realizó en Servicios Personales, Materiales y suministros, Servicios Generales y Ayudas Sociales, 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 \$ -325,116.26 al 30 septiembre de 2024.

B.- FLUJOS NETOS 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 ORIGENES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$0.00
APLICACIÓN	\$16,905.40	\$48,590.80
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$9,635.00	\$39,450.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$6,220.40	\$9,140.80
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$16,905.40	-\$48,590.80

C.- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
---	--

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO 0.00

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

Al 30 de septiembre se obtuvo un aumento/disminución en el EFECTIVO, por la cantidad de \$-341,021.66, como a continuación se indica:

INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$341,021.66	\$253,677.91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$376,744.30	\$123,066.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$35,722.64	\$376,744.30

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:

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$4,913,800.00	\$4,740,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$1,669,354.71	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	-\$333,143.74
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$0,240,745.29	\$4,357,856.26
LEY DE INGRESOS REALIZADA	\$2,889,899.71	\$4,412,726.26
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$4,913,800.00	\$4,740,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	\$1,877,528.18	\$264,237.12
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	-\$333,143.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$9,102,070.81	\$4,087,714.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$9,102,070.81	\$4,087,714.69
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$9,102,070.81	\$4,037,002.31
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$9,102,070.81	\$4,037,002.31

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA PANORAMA ECONOMICO FINANCIERO

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN, S.L.P., recibe sus ingresos, aprovechamientos de tipo corriente y Participaciones que percibe de parte del Municipio de Rayón, 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", Sus obligaciones fiscales ante el SAT son las siguientes:

- Presentar 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 declaración mensual del Impuesto sobre la renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales a más tardar el 17 de cada mes inmediato posterior al periodo que corresponda.
- Presentar 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 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:

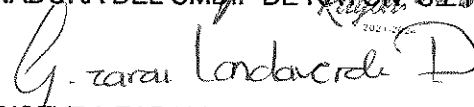
- a) La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental;
- b) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF).

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


C. ALMA LILIA GUTIERRE DUEÑEZ
PRESIDENTA DEL SMDIF DE RAYON, S.L.P.


L.E.M. YANETT CASTILLO ANDRADE
COORDINADORA DEL SMDIF DE RAYON, S.L.P.


C.P. MA ELENA FLORES ARVIZU
CONTADOR DEL SMDIF DE RAYON, S.L.P.


L.A.P. GRISEYDA ZARAI LANDAVERDE DURAN
CONTRALOR DEL SMDIF DE RAYON, S.L.P.