

## Notas a los Estados Financieros

## Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

## SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYON SLP

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

## A) Contables:

**Valores** Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

**Emisión de obligaciones** Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

**Avalés y garantías** No obstante, las cuentas de Avalés y Garantías y la de Juicios que se encuentran clasificadas como cuentas de orden se pueden reconocer como pasivos contingentes dada la naturaleza de las operaciones que realizan los entes públicos.

**Juicios** Como ejemplos de juicios se tienen de forma enunciativa y no limitativa: civiles, penales, fiscales, agrarios, administrativos, ambientales, laborales, mercantiles y procedimientos arbitrales.

**Contratos para Inversión** Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

**Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares**

**Cuentas por cobrar a cargo de:** El monto de las cuentas por cobrar (rezago) a cargo de los usuarios, por los servicios que les prestó el organismo de agua potable, o bien, usuarios de los servicios de por el impuesto predial pendiente de pagar a cargo de los contribuyentes. Deberán señalar que gestiones de cobro se implementaron para la agua / contribuyentes del recuperación de los saldos pendientes.

| Saldo al 31 enero 20XX | Monto por cobrar del ejercicio | Monto recaudado durante el ejercicio | Saldo al 31 de diciembre de 20XX |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| \$ -                   | \$ -                           | \$ -                                 | \$ -                             |

Nota: Se deberá anexar en medio magnético, en formato de excel, el padrón de usuarios o contribuyentes con adeudo, el cual deberá señalar por lo menos: clave o número de control, nombre, ubicación o domicilio, clasificación (doméstico, comercial, etc.), periodo de adeudo y/o antigüedad, y monto del adeudo, compuesto por el importe de los impuestos o derechos, actualización, multas, recargos, otros cargos, y el total.

**Bienes donados con motivo de nuevos desarrollos habitacionales** El listado de los derechos, bienes y/o infraestructura que donaron / cedieron los fraccionadores, en proceso de formalizarse a favor del ente

| Descripción | Nombre o denominación del donante | Documento fuente* | Monto | Estatus |
|-------------|-----------------------------------|-------------------|-------|---------|
|             |                                   |                   |       |         |

\*Carta de factibilidad o convenio firmado con el fraccionador.

**Bienes concesionados o en comodato**

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario.

## B) Presupuestales:

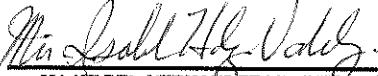
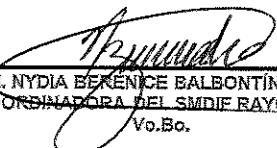
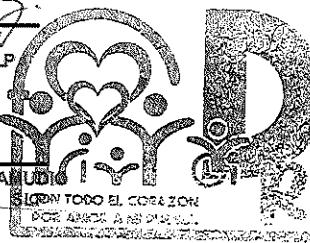
## NOTAS DE MEMORIA

| Cuenta                    | Nombre de la Cuenta                | Saldo Inicial  | Saldo Final     | Flujo          |
|---------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 8110-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA           | \$4,740,000.00 | \$ 4,913,600.00 | \$ 173,600.00  |
| 8120-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR       | \$0.00         | \$ 780,325.61   | \$ 780,325.61  |
| 8130-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA         | -\$388,048.14  | \$ -            | \$ 388,048.14  |
| 8140-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA          | \$4,351,951.66 | \$ 4,133,274.39 | -\$ 218,677.47 |
| 8150-00-0000-00-0000-0000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA          | \$4,112,129.39 | \$ 3,779,165.27 | -\$ 332,954.12 |
| 8210-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO    | \$4,740,000.00 | \$ 4,913,600.00 | \$ 173,600.00  |
| 8220-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | \$264,237.12   | \$ 925,531.30   | \$ 661,294.18  |

000041

|                           |                                   |                |                 |               |
|---------------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 8230-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO | \$388,048.14   | \$ -            | \$ 388,048.14 |
| 8240-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO COMPROMETIDO          | \$4,087,714.74 | \$ 3,988,068.70 | \$ 99,646.04  |
| 8250-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DEVENGADO             | \$4,087,714.69 | \$ 3,988,068.70 | \$ 99,645.99  |
| 8260-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO   | \$4,037,002.31 | \$ 3,988,068.70 | \$ 48,933.61  |
| 8270-00-0000-00-0000-0000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO     | \$4,037,002.31 | \$ 3,988,068.70 | \$ 48,933.61  |
| ...                       | ...                               | Total          |                 |               |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son correctos, verídicos y son responsabilidad del emisor.

  
 MA. ISABEL HERNANDEZ VALDEZ  
 PRESIDENTA DEL SMDIF RAYON SLP  
 AUTORIZÓ  
  
 L.E.M. NYDIA BERENICE ZAMBUDIO  
 COORDINADORA DEL SMDIF RAYON  
 V.O.B.  
  
 D.F.  
 AY. 2024-2027  
 MARÍA DELIA QUIJADA RODRÍGUEZ  
 CONTADOR DEL SMDIF RAYON SLP  
 ELABORÓ  
 2024-2027  
  
 NYDIA BERENICE RIVERA MARTÍNEZ  
 COORDINADORA INTERNA DEL SMDIF RAYON SLP  
 REVISÓ  
 2024-2027

000042