

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2025**

NOTAS DE DESGLOSE

I. ACTIVO.

ACTIVO CIRCULANTE

1. Efectivo y Equivalentes.

Los saldos bancarios al 31 de marzo de 2025, 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 .

	2025	ORIGEN/DESTINO
L.E.M.	10,000.00	Caja Chica

Concepto	2025	ORIGEN/DESTINO
0119850376	\$45,397.12	SMDIF DE RAYON SLP SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL
0119850422	\$47,785.16	SMDIF DE RAYON SLP UBR 2022-2024

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes.

Deudores Diversos por cobrar

El importe total de esta cuenta al 31 de diciembre asciende a la cantidad de \$622,738.40 mismo que se integra de la siguiente manera.

2024	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
	\$8.00	Zenia Vanessa Astello López comprobación de gastos a reintegrar
	\$2,500.00	Ernesto Maldonado Ruiz PRESTAMO PERSONAL
	\$3,500	Ada Sela Quijada Rodríguez comprobación de gastos a reintegrar

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 \$ 4,455.23 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

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 31 de marzo asciende a la cantidad de \$1,121,690.25 el cual se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$579,709.76

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
MAQUINARIA Y EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$29,277.30

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

5. Activos Intangibles

El importe total de la cuenta al 31 de marzo asciende a la cantidad de \$89,335.60, mismo que se integra de la siguiente manera.

CUENTA	IMPORTE	SALDO INICIAL
SOFTWARE	\$65,265.60	
LICENCIAS	\$24,070.00	SALDO INICIAL
	\$3,584.40	LICENCIA CONTPAQI FACTURACION ADQUIRIDA 28 DICIEMBRE 2024

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 de IVA 10% es un saldo acumulado, pendiente de administración saliente.

RETENCIONES	SALDO INICIAL	DEL 01 ENE AL 31 MAR	SALDO
ISR Sueldos Y Salarios	\$136,022.85	\$35,336.58	\$171,359.43

10% Retención de Honorarios	\$1,932.81	\$3,000.00	\$4,932.81
10% Retención de IVA	\$20.11	\$0.00	\$20.11

PASIVO NO CIRCULANTE**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN**

El saldo correspondiente al 31 de marzo del 2025, asciende a la cantidad de \$0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Al 31 de marzo de 2025 el patrimonio a la cantidad de **\$1,887,108.30**

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 \$12,420.00

APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		AL 31 MARZO 2025
CUOTAS DE RECUPERACION	TERAPIAS/CONSULTAS MEDICAS	\$12,420.00
TOTAL		\$12,420.00

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

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

Concepto	2025
Transferencias internas y Asignaciones del Sector Público	\$843,601.60

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 31 de marzo de 2025 ascienden a la cantidad de **\$862,884.37**; por Servicios Personales **\$735,248.09**, Materiales y Suministros **\$ 80,410.00**, Servicios Generales **\$ 47,226.28** los cuales se desglosan de la siguiente manera:

Servicios Personales	2025
	\$735,248.09
Remuneraciones al Personal de Carácter permanente	\$689,549.10
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	\$0.00
Remuneraciones Adicionales	\$0.00
Otras prestaciones Sociales y Económicas	\$45,698.99

Materiales y Suministros	2025
	\$80,410.00
Materiales de administración y emisión de documentos	\$ 27,583.14
Alimentos y Utensilios	\$ 2,203.50
Materiales Primas y Materiales de Construcción y reparación	\$ 400.00

Productos químicos, farmacéuticos	\$ 2,199.37
Combustible y lubricantes	\$ 36,189.79
Vestuario, Blancos, Prendas	\$ 0.00
Herramientas, Refacciones y accesorios menores	\$ 11,834.20

Servicios Generales	2025
	\$47,226.28
Servicios Básicos	\$9,350.50
Servicios de arrendamiento	\$0.00
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y otros Servicios	\$30,000.00
Servicios Financieros, Bancarios Y Comerciales	\$2,462.28
Servicios De Instalación, Reparación, Mantenimiento Y Conservación	\$2,200.00
Servicios De Comunicación Social Y Publicidad	\$0.00
Servicios De Traslados Y Viáticos	\$2,907.00

Servicios Oficiales	\$307.00
Otros Servicios Generales	\$0.00

2. Transferencias asignaciones y otras Ayudas

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

Concepto	2025
Ayudas Sociales	\$9,331.95

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	2025	2024
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$888,350.18	\$3,779,165.27
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	\$0.01
APROVECHAMIENTOS	\$12,420.00	\$93,340.99
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	\$843,601.60	\$3,685,824.27
OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	\$0.00	\$0.00

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 -\$16,133.86

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	\$19,489.80
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	\$0.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$9,885.00
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$0.00	\$9,604.80
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00	-\$19,489.80

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 31 de marzo se obtuvo un aumento/dismisión en el EFECTIVO por la cantidad de - \$16,133.86

como se indica a continuación:

INCREMENTO/DISMISIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$16,133.86	-\$299,626.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$77,117.94	\$123,066.39
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$93,251.80	\$376,744.30

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	2025	2024
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$5,061,008.00	\$4,913,600.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$4,204,986.40	\$780,325.61
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$0.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$856,021.60	\$4,133,274.39
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$856,021.60	\$3,779,165.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$5,061,008.00	\$4,913,600.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$4,188,791.68	\$925,531.30
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$0.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$872,216.32	\$3,988,068.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$872,216.32	\$3,988,068.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$872,216.32	\$3,988,068.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$872,216.32	\$3,988,068.70

Notas de Gestión Administrativa

EL SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE RAYÓN SLP recibe sus ingresos, aprovechamientos de tipo corriente y participaciones que percibe de parte del MUNICIPIO DE RAYÓN, a través de la Secretaría 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 RAYÓN 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 31 de marzo de 2025

"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 Valtierra
Presidente del SMDIF de Rayón, S. L. P.

L. M. Noé Rivera Martínez Balbontín Zamudio
Contralor Interno del SMDIF de Rayón, S. L. P.

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

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