

CAPÍTULO VII

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se generan las siguientes notas con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Se crea un organismo público descentralizado de la administración municipal con personalidad jurídica y patrimonio propios, que se denominó Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Villa de Álvarez, Colima; publicado en el Periódico Oficial del Gobierno Constitucional "El Estado de Colima" de fecha 11 de mayo de 1985, Decreto No. 234.

2. Panorama Económico y Financiero

Para el ejercicio fiscal 2022, se aprobó un ingreso anual por la cantidad de \$28,016,800.00 (veinte ocho millones, dieciséis mil, ochocientos pesos 00/100 m.n.) para la funcionalidad y operatividad del Sistema DIF.

3. Organización y Objeto Social

Los objetivos del Sistema Municipal son asegurar la atención permanente a la población vulnerable brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Colima, conforme las normas establecidas a nivel nacional y estatal; en ellas incluye:

I.- Asegurar la atención permanente a la población marginada, brindando servicios integrales de asistencia social, enmarcados dentro de los programas básicos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Colima, conforme las normas establecidas a nivel nacional y estatal.

II.- Promover los mínimos de bienestar social y el desarrollo de la comunidad, para crear mejores condiciones de vida a los habitantes del Municipio;

III.- Fomentar la educación escolar y extra escolar e impulsar el sano crecimiento físico y mental de la niñez;

IV.- Coordinar todas las tareas que en materia de asistencia social realicen otras instituciones del Municipio;

V.- Propiciar la creación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y de los minusválidos sus recursos;

VI.- Prestar servicios de asistencia jurídica y de orientación social a los menores, ancianos y minusválidos sin recursos;

VII.- Procurar permanentemente la adecuación de los objetivos y programas del Sistema Municipal y los que lleve a cabo el DIF-ESTATAL, a través de acuerdos,

convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención de bienestar social y,

VIII.- Los demás que les encomienden las leyes.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos Federales y Estatales. Los entes públicos deberán generar y presentar periódicamente, conforme con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las resoluciones del CONAC, los siguientes estados e información contable:

- *Estado de Situación Financiera
- *Estado de Actividades
- *Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio
- *Estado de Flujo de Efectivo
- *Estado de Cambios en la Situación Financiera
- *Estado Analítico de Activo
- *Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- *Informe sobre Pasivos Contingentes
- *Estado Analítico de Ingresos
- *Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ente público/ramo o dependencia
- *Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ente público/capítulo del gasto

*Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ramo o dependencia/unidad responsable

*Estado sobre el Ejercicio del Presupuesto por ramo o dependencia/unidad responsable/capítulo y concepto del gasto

*Notas a los Estados Financieros.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad que se aplican, están conformadas por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, informar e interpretar, las transacciones y eventos que, derivados de la actividad económica modifican la situación económica, financiera y patrimonial del municipio. Con el fin de generar información financiera que facilite la toma de decisiones y sea un apoyo confiable en la administración de los recursos públicos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los diversos eventos económicos, identificables y cuantificables que afectan los bienes e inversiones, las obligaciones y pasivos así como el patrimonio del municipio se realizan en Moneda Nacional.

7. Reporte Analítico del Activo

Demuestra la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

9. Reporte de la Recaudación

| INGRESOS | 2022 |
|--|----------------------|
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 27,510,563.22 |
| INGRESOS DE GESTIÓN | 205,368.25 |
| TOTAL INGRESOS | 27,715,931.47 |

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| <i>Instituciones de Crédito</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| <i>Organismos Financieros Internacionales</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Deuda Bilateral</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| <i>Instituciones de Crédito</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Deuda Externa | | | | |
| <i>Organismos Financieros Internacionales</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Deuda Bilateral</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Títulos y Valores</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| <i>Arrendamientos Financieros</i> | | | 0.00 | 0.00 |
| Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo | | | 0.00 | 0.00 |
| Total de Otros Pasivos | | | 1,391,362.27 | 1,373,635.23 |
| Total de Deuda Pública y Otros Pasivos | | | 1,391,362.27 | 1,373,635.23 |

11. Calificaciones otorgadas

Aun no existen calificaciones otorgadas

12. Proceso de Mejora

Mediante adquisición de mejores softwares, la capacitación constante y la actualización de nuevos enfoques, son actividades que ayudaran a lograr la excelencia.

13. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se generaron eventos posteriores al cierre

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable se encuentra firmada e incluye al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2022 |
|--|----------------------|
| INGRESOS DE GESTIÓN | 205,368.25 |
| IMPUESTOS | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0.00 |
| DERECHOS | 0.00 |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | 79,775.25 |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | 0.00 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 125,593.00 |
| INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO | 0.00 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 27,510,563.22 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 27,510,563.22 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 0.00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 0.00 |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | 0.00 |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES | 0.00 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | 0.00 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 27,715,931.47 |

Gastos y Otras Pérdidas:

| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 2022 |
|---|----------------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 20,767,848.13 |
| SERVICIOS PERSONALES | 18,065,893.42 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 947,881.39 |
| SERVICIOS GENERALES | 1,754,073.32 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 3,222,299.10 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 0.00 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 0.00 |
| AYUDAS SOCIALES | 128,270.87 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 3,094,028.23 |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS. | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 0.00 |
| DONATIVOS | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 |
| PARTICIPACIONES | 0.00 |
| APORTACIONES | 0.00 |
| CONVENIOS | 0.00 |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 |
| COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 |
| GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA | 0.00 |
| COSTO POR CEBERTURAS | 0.00 |
| APOYOS FINANCIEROS | 0.00 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 0.00 |
| PROVISIONES | 0.00 |
| DISMINUCION DE INVENTARIOS | 0.00 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | 0.00 |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | 0.00 |
| OTROS GASTOS | 0.00 |
| INVERSION PÚBLICA | 0.00 |
| INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | 0.00 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | 23,990,147.23 |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio

| CUENTA | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 4,619,942.53 | 7,761,785.49 |
| EFFECTIVO | 0.00 | 0.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 4,619,942.53 | 7,761,785.49 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA | 0.00 | 0.00 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 0.00 | 0.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0.00 | 0.00 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

| CUENTA | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 78,367.28 | 26,913.08 |
| INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 78,367.28 | 26,913.08 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO | 0.00 | 0.00 |

Inventarios

No aplica

Almacenes

No aplica

Inversiones Financieras

No se cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

| CUENTA | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 252,949.93 | 72,000.04 |
| TERRENOS | 0.00 | 0.00 |
| VIVIENDAS | 0.00 | 0.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 0.00 | 0.00 |
| INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 252,949.93 | 72,000.04 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 27,230.00 | 0.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | 0.00 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 211,497.13 | 0.00 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS BIENES MUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 0.00 |
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00 |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | 0.00 | 0.00 |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS | 0.00 | 0.00 |
| LICENCIAS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 0.00 | 0.00 |

Estimaciones y Deterioros

No aplica

Otros Activos

No se cuenta con otros activos

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

| CUENTAS | 2022 |
|---|--------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,373,635.23 |
| DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0.00 |
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO | 0.00 |
| TÍTULOS Y VALORES A CORTO PLAZO | 0.00 |
| PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO | 0.00 |

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

No se cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

Pasivos Diferidos

No se cuenta con pasivos diferidos

Provisiones

No se cuenta con provisiones

Otros Pasivos

No se cuenta con otros pasivos

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| Concepto | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Gen. Ejer. Aut. | Hacienda Pública / Patrimonio Gen. Ejer. | Ajustes por Cambios de valor | Total |
|--|---|---|--|------------------------------|----------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021 | 0.00 | | | | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | | | | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | | | | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | | | | 0.00 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021 | | 6,469,336.34 | 0.00 | | 6,469,336.34 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 0.00 | | 0.00 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 6,469,336.34 | | | 6,469,336.34 |
| Revalúos | 0.00 | | | | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | | | | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | | | | 0.00 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021 | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultados por Posición Monetaria | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultados por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0.00 | 0.00 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021 | 0.00 | 6,469,336.34 | 0.00 | 0.00 | 6,469,336.34 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022 | 0.00 | | | | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | | | | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | | | | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | | | | 0.00 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022 | | -6,378,768.94 | 3,725,784.24 | | -2,652,984.70 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 3,725,784.24 | | 3,725,784.24 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | -6,378,768.94 | 0.00 | | -6,378,768.94 |
| Revalúos | 0.00 | | | | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | | | | 0.00 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | | | | 0.00 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022 | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0.00 | 0.00 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0.00 | 0.00 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022 | 0.00 | 90,567.40 | 3,725,784.24 | 0.00 | 3,816,351.64 |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de las cifras del periodo 2022 y periodo anterior 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--|--------------|--------------|
| CONCEPTO | 2022 | 2021 |
| EFECTIVO | 0.00 | 0.00 |
| BANCOS/TESORERIA | 4,619,942.53 | 7,761,785.49 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0.00 | 0.00 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 0.00 | 0.00 |
| FONDOS CON AFECTACION ESPECÍFICA | 0.00 | 0.00 |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | 0.00 | 0.00 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0.00 | 0.00 |

2. Adquisiciones de las Actividades de inversión efectivamente pagadas.

| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| TERRENOS | 0.00 | 0.00 |
| VIVIENDAS | 0.00 | 0.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | 0.00 | 0.00 |
| INFRAESTRUCTURA | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 0.00 | 0.00 |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| BIENES MUEBLES | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 252,949.93 | 72,000.04 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 27,230.00 | 0.00 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 0.00 | 0.00 |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 0.00 | 0.00 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0.00 | 0.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 211,497.13 | 0.00 |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS BIENES MUEBLES | 0.00 | 0.00 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | |
| SOFTWARE | 0.00 | 0.00 |
| PATENTES, MARCAS Y DERECHOS | 0.00 | 0.00 |
| CONCESIONES Y FRANQUICIAS | 0.00 | 0.00 |
| LICENCIAS | 0.00 | 0.00 |

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Concepto | 2022 | 2021 |
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 3,725,784.24 | 6,469,336.34 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| Depreciación | 0.00 | 0.00 |
| Amortización | 0.00 | 0.00 |
| Incrementos en las provisiones | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0.00 | 0.00 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0.00 | 0.00 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0.00 | 0.00 |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 3,725,784.24 | 6,469,336.34 |

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO
ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**



SISTEMA DIF VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en Pesos)

| Clave | Descripción | Importe |
|----------|--|----------------------|
| 1 | TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS | 27,715,931.47 |
| 2 | MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| 2.1 | Ingresos Financieros | 0.00 |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios | 0.00 |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones | 0.00 |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios | 0.00 |
| 2.6 | Otros Ingresos contables no presupuestarios | 0.00 |
| 3 | MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 |
| 3.1 | Aprovechamientos patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 | Ingresos derivados de financiamientos | 0.00 |
| 3.3 | Otros Ingresos presupuestarios no contables | 0.00 |
| 4 | TOTAL DE INGRESOS CONTABLES | 27,715,931.47 |



SISTEMA DIF VILLA DE ALVAREZ
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en Pesos)

| Clave | Descripción | Importe |
|----------|---|----------------------|
| 1 | TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 24,707,764.51 |
| 2 | MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 717,617.28 |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 | Materias y Suministros | 0.00 |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 180,949.89 |
| 2.4 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 27,230.00 |
| 2.5 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0.00 |
| 2.6 | Vehículos y equipo de transporte | 0.00 |
| 2.7 | Equipo de defensa y seguridad | 0.00 |
| 2.8 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 211,497.13 |
| 2.9 | Activos biológicos | 0.00 |
| 2.10 | Bienes inmuebles | 0.00 |
| 2.11 | Activos intangibles | 0.00 |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0.00 |
| 2.13 | Obra pública en bienes propios | 0.00 |
| 2.14 | Acciones y participaciones de capital | 0.00 |
| 2.15 | Compra de títulos y valores | 0.00 |
| 2.16 | Concesión de Préstamo | 0.00 |
| 2.17 | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.00 |
| 2.18 | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.00 |
| 2.19 | Amortización de la deuda pública | 0.00 |
| 2.20 | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 297,940.26 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3 | MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| 3.1 | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 | Provisiones | 0.00 |
| 3.3 | Disminución de inventarios | 0.00 |
| 3.4 | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 |
| 3.5 | Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.00 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |
| 4 | TOTAL DE GASTO CONTABLE | 23,990,147.23 |

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables

Valores

No aplica

Emisión de obligaciones

No aplica

Avales y garantías

No aplica

Juicios

| DENOMINACIÓN DEL PASIVO CONTINGENTE | CANTIDAD | CONCEPTO | MONTO APROXIMADO |
|-------------------------------------|----------|---|------------------|
| Juicios | 9 | Juicios laborales, administrativas y fiscalías próximos a ejecución | \$ 10´500,000.00 |

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

No aplica

Bienes concesionados o en comodato

Sin datos

Cuentas de orden presupuestario

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | | |
|---|---------------|---------------|
| LEY DE INGRESOS | | |
| LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 28,016,800.00 | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 0.00 | 0.00 |
| MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 0.00 | 300,868.53 |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 0.00 | 0.00 |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 0.00 | 27,715,931.47 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 0 | 28,016,800.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 3,008,166.96 | 0 |
| MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 300,868.53 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 0 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 0 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 374,915.57 | 0 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 24,332,848.94 | 0 |