

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2023
 Notas de Desglose y Memoria
 CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2023
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 1

| NOTAS | DESCRIPCIÓN |
|--------|---|
| ESF-01 | INFORMACION CONTABLE |
| ESF-02 | FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA E INVERSIONES FINANCIERAS |
| ESF-03 | CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR |
| ESF-04 | CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO |
| ESF-05 | BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS) |
| ESF-06 | ALMACENES |
| ESF-07 | FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS |
| ESF-08 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL |
| ESF-09 | BIENES MUEBLES E INMUEBLES |
| ESF-10 | INTANGIBLES Y DETERIOROS |
| ESF-11 | ESTIMACIONES Y DETERIOROS |
| ESF-12 | OTROS ACTIVOS |
| ESF-13 | Cuentas y documentos por pagar |
| ESF-14 | FONDOS y BIENES DE TERCEROS |
| ACT-01 | OTROS PASIVOS CIRCULANTES |
| ACT-02 | INGRESOS DE GESTION |
| ACT-03 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS... |
| ACT-04 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS |
| VHP-01 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS |
| VHP-02 | PATRIMONIO CONTRIBUIDO |
| EFE-01 | PATRIMONIO GENERADO |
| EFE-02 | FLUJO DE EFECTIVO |
| EFE-03 | ADO. BIENES MUEBLES E INMUEBLES |
| | CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO |
| | CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES |
| | CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES |
| | II. DE MEMORIA (DE ORDEN): |
| | CONTABLES |
| | PRESUPUESTARIAS |

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


 Lic. Francisco Lara González
 Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.


 C.P. Rosalina Amaya Guerrero
 Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

Notas:

ESF-01 FONDOS CON AFECCIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Característica |
|--------|--|-------|------|------|------|------|------|----------------|
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1115 | Fondos con Afección Específica | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1121 | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1211 | Inversiones a Largo Plazo | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Característica |
|--------|--------------------------------------|------------|------|------|------|------|----------------|
| 1122 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 33,278.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1124 | Ingresos por Recuperar a Corto Plazo | 214,932.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | A 90 Dias | A 180 Dias | A 365 Dias | + 365 Dias | Característica |
|--------|--|-----------|-----------|------------|------------|------------|----------------|
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 26,611.90 | 26,611.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1125 | Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1126 | Préstamos Otorgados a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1129 | Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1131 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes e Inmuebles a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1132 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1133 | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1139 | Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |

ESF-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN, ESTIMACIONES Y DETERMINOS (INVENTARIOS)

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Sistema de Costeo | Método de Valuación | Conveniencia de la Aplicación | Impacto de Información Financiera |
|--------|---|------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1140 | Inventarios | 295,855.50 | | | | |
| 1141 | Inventario de Mercancías para Venta | 295,855.50 | | | | |
| 1142 | Inventario de Mercancías Terminadas | 0.00 | | | | |
| 1143 | Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | | | | |
| 1144 | Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | | | | |
| 1145 | Bienes en Tránsito | 0.00 | | | | |

ESF-05 AJUACENES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Método | Conveniencia de Aplicación | Impacto a la Información Financiera por cambios en el método |
|--------|--|-------|--------|----------------------------|--|
| 1150 | Ajuacenes | 0.00 | | | |
| 1151 | Amación de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | | | |

ESF-06 FEDERACIONES, MANDATOS Y CONTRATOS AMALGAMOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | Característica |
|--------|--|-------|------|----------------|
| 1213 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Amalgamos | 0.00 | | |

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto |
|--------|---|-------|
| 1214 | Participaciones y Aportaciones de Capital | 0.00 |

ESF-08 BIENES INMUEBLES E INTANGIBLES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Dep. Gasto | Dep. Acumulada | Método | Tasas Aplicada | Criterios |
|--------|---|--------------|------------|----------------|--------|----------------|-----------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1231 | Terrenos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1232 | Viviendas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1234 | Infraestructura | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1240 | Bienes Muebles | 2,536,349.68 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 871,281.44 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 176,733.62 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 6,390.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 1,336,185.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 145,559.62 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1248 | Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Amort. Gasto | Amort. Acum. | Método | Tasas Aplicada | Criterios |
|--------|---------------------|------------|--------------|--------------|--------|----------------|-----------|
| 1250 | Activos Intangibles | 144,814.42 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 1251 | Software | 144,814.42 | 0.00 | 0.00 | | | |

| | | | | | | | | | |
|------|--|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1254 | Licencias | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1239 | Otros Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1270 | Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1271 | Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1272 | Derechos Sobre Bienes en Regimen de Arrendamiento Financiero | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1273 | Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1274 | Anticipos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1275 | Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1279 | Otros Activos Diferidos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Criterio |
|--------|--|-------|----------|
| 1180 | Estimación por Pérdida o Detenimiento de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| 1181 | Estimaciones para Cuentas Inmobiliarias por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| 1182 | Estimación por Detenimiento de Inversiones | 0.00 | 0.00 |

ESF-11 OTROS ACTIVOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Característica |
|--------|------------------------------------|-------|----------------|
| 1290 | Otros Activos no Circulantes | 0.00 | |
| 1291 | Bienes en Concesión | 0.00 | |
| 1292 | Bienes en Arrendamiento Financiero | 0.00 | |
| 1293 | Bienes en Comodato | 0.00 | |

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | A 90 Días | A 180 Días | A 365 Días | Más 365 Días | Facilidad de Pago |
|--------|--|------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|
| 2110 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 320,587.90 | 320,587.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2111 | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2112 | Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 272,209.40 | 272,209.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2113 | Contratistas por Otras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2114 | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2115 | Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2116 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo | 46,070.98 | 46,070.98 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2117 | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2118 | Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 2,307.52 | 2,307.52 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2119 | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2120 | Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2121 | Documentos con Contratistas por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2122 | Documentos con Contratistas por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2129 | Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |


ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS


| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2160 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía Yo Administración a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2161 | Fondos en Garantía a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2162 | Fondos en Administración a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2163 | Fondos Contingentes a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2164 | Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analógicos a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2165 | Otros Fondos de Terceros en Garantía Yo Administración a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2166 | Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2260 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía Yo Administración a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2251 | Fondos en Garantía a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2252 | Fondos en Administración a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2253 | Fondos Contingentes a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2254 | Fondos de Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analógicos a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2255 | Otros Fondos de Terceros en Garantía Yo Administración a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2256 | Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo | 0.00 | | |

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|---|-------|------------|----------------|
| 2159 | Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | | |
| 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 0.00 | | |
| 2240 | Préstamos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2241 | Créditos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2242 | Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo | 0.00 | | |
| 2249 | Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0.00 | | |

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


Lic. Francisco Lara González
Director General del Sistema DIF Valiárgan, Gto.


C.P. Rosalina Alvarado Carrero
Director Administrativo del Sistema DIF Valiárgan, Gto.

Notas

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Característica Significativa |
|--------|--|------------|------------------------------|
| 4100 | INGRESOS DE GESTION | 894,123.26 | |
| 4110 | Impuestos | 0.00 | |
| 4111 | Impuestos Sobre los Ingresos | 0.00 | |
| 4112 | Impuestos Sobre el Patrimonio | 0.00 | |
| 4113 | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 0.00 | |
| 4114 | Impuestos al Comercio Exterior | 0.00 | |
| 4115 | Impuestos Sobre Nomina y Asimilables | 0.00 | |
| 4116 | Impuestos Ecológicos | 0.00 | |
| 4117 | Accesorios de Impuestos | 0.00 | |
| 4118 | Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | |
| 4119 | Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 | |
| 4120 | Otros Impuestos | 0.00 | |
| 4121 | Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | |
| 4122 | Aportaciones para Fondos de Vivienda | 0.00 | |
| 4123 | Cuotas para la Seguridad Social | 0.00 | |
| 4124 | Cuotas de Ahorro para el Retiro | 0.00 | |
| 4129 | Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 | |
| 4130 | Otras Cuotas y Aportaciones para la Seguridad Social | 0.00 | |
| 4131 | Contribuciones de Mejoras | 0.00 | |
| 4132 | Contribuciones de Mejoras por Obras Publicas | 0.00 | |
| 4140 | Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales | 0.00 | |
| 4141 | Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 | |
| 4143 | Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Publico | 0.00 | |
| 4144 | Derechos por Prestación de Servicios | 0.00 | |
| 4145 | Accesorios de Derechos | 0.00 | |
| 4149 | Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | |
| 4150 | Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 | |
| 4151 | Otros Derechos | 0.00 | |
| 4154 | Productos | 0.00 | |
| 4160 | Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | |
| 4161 | Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 | |
| 4162 | Aprovechamientos | 0.00 | |
| 4163 | Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | |
| 4164 | Multas | 0.00 | |
| 4165 | Indemnizaciones | 0.00 | |
| 4166 | Reintegros | 0.00 | |
| 4168 | Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas | 0.00 | |
| 4169 | Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores | 0.00 | |
| 4170 | Pendientes de Liquidación o Pago | 0.00 | |
| 4171 | Otros Aprovechamientos | 0.00 | |
| 4172 | ngresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 894,123.26 | |
| 4173 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social | 0.00 | |
| 4174 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado | 0.00 | |
| 4175 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros | 540,240.00 | |
| | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria | 353,883.26 | |
| | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Moneiarias con Participación Estatal Mayoritaria | 0.00 | |

| | | | |
|------|---|------|--|
| 4176 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras | 0.00 | |
| | No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria | | |
| 4177 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria | 0.00 | |
| 4178 | Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de los Poderes Legislativo y Judicial, y de los Órganos Autónomos | 0.00 | |

ACT-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS...

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Característica Significativa |
|--------|--|--------------|------------------------------|
| 4200 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 9,705,389.68 | |
| 4210 | Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0.00 | |
| 4211 | Participaciones | 0.00 | |
| 4212 | Aportaciones | 0.00 | |
| 4213 | Convenios | 0.00 | |
| 4214 | Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal | 0.00 | |
| 4215 | Fondos Distintos de Aportaciones | 9,705,389.68 | |
| 4220 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | 9,705,389.68 | |
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | 0.00 | |
| 4223 | Subsidios y Subvenciones | 0.00 | |
| 4225 | Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | |
| 4227 | Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo | 0.00 | |

ACT-03 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Naturaleza | Característica |
|--------|--|-------|------------|----------------|
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 0.00 | | |
| 4310 | Ingresos Financieros | 0.00 | | |
| 4311 | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | 0.00 | | |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | 0.00 | | |
| 4320 | Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | | |
| 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | | |
| 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | | |
| 4323 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | | |
| 4324 | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | | |
| 4325 | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | | |
| 4330 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | | |
| 4331 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | | |
| 4340 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | | |
| 4341 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | | |
| 4390 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 0.00 | | |
| 4392 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor | 0.00 | | |
| 4393 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | 0.00 | | |
| 4394 | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | | |
| 4395 | Utilidades por Participación Patrimonial | 0.00 | | |
| 4396 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor | 0.00 | | |
| 4397 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | | |

ACT-04 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | % | Característica |
|--------|--|---------------|------|----------------|
| 5000 | GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | 10,002,836.06 | 100% | |
| 5100 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 9,613,062.04 | 96% | |
| 5110 | Servicios Personales | 7,199,764.28 | 72% | |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 4,398,362.11 | 45% | |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 624,157.92 | 6% | |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 191,042.91 | 2% | |
| 5114 | Seguridad Social | 0.00 | 0% | |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 1,986,201.34 | 21% | |
| 5116 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 0.00 | 0% | |



| | | | |
|------|--|--------------|-----|
| 5120 | Materiales y Suministros | 925 850.18 | 10% |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 175 848.74 | 2% |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 105 041.46 | 1% |
| 5123 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 | 0% |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 53 580.92 | 1% |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 144 000.00 | 1% |
| 5126 | Combustibles, Lubrificantes y Aditivos | 440 123.05 | 5% |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 0.00 | 0% |
| 5128 | Materiales y Suministros para Seguridad | 0.00 | 0% |
| 5129 | Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores | 7 256.01 | 0% |
| 5130 | Servicios Generales | 1 487 447.58 | 15% |
| 5131 | Servicios Básicos | 104 211.00 | 1% |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | 0.00 | 0% |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 0.00 | 0% |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 49 690.78 | 1% |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 383 725.40 | 4% |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 724.00 | 0% |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 0.00 | 0% |
| 5138 | Servicios Oficiales | 836 977.40 | 9% |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 112 119.00 | 1% |
| 5200 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 389 774.02 | 4% |
| 5210 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0.00 | 0% |
| 5211 | Asignaciones al Sector Público | 0.00 | 0% |
| 5212 | Transferencias Internas al Sector Público | 0.00 | 0% |
| 5220 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0.00 | 0% |
| 5221 | Transferencias a Entidades Paraestatales | 0.00 | 0% |
| 5222 | Transferencias a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | 0% |
| 5230 | Subsidios y Subvenciones | 0.00 | 0% |
| 5231 | Subsidios | 0.00 | 0% |
| 5232 | Subvenciones | 0.00 | 0% |
| 5240 | Ayudas Sociales | 389 774.02 | 4% |
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | 389 774.02 | 4% |
| 5242 | Becas | 0.00 | 0% |
| 5243 | Ayudas Sociales a Instituciones | 0.00 | 0% |
| 5244 | Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros | 0.00 | 0% |
| 5250 | Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0% |
| 5251 | Pensiones | 0.00 | 0% |
| 5252 | Jubilaciones | 0.00 | 0% |
| 5259 | Otras Pensiones y Jubilaciones | 0.00 | 0% |
| 5260 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0.00 | 0% |
| 5261 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno | 0.00 | 0% |
| 5262 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales | 0.00 | 0% |
| 5270 | Transferencias a la Seguridad Social | 0.00 | 0% |
| 5271 | Transferencias por Obligaciones de Ley | 0.00 | 0% |
| 5280 | Donativos | 0.00 | 0% |
| 5281 | Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 0.00 | 0% |
| 5282 | Donativos a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | 0% |
| 5283 | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados | 0.00 | 0% |
| 5284 | Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estatales | 0.00 | 0% |
| 5285 | Donativos Internacionales | 0.00 | 0% |
| 5290 | Transferencias al Exterior | 0.00 | 0% |
| 5291 | Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales | 0.00 | 0% |
| 5292 | Transferencias al Sector Privado Externo | 0.00 | 0% |
| 5300 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 0.00 | 0% |
| 5310 | Participaciones | 0.00 | 0% |
| 5311 | Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | 0% |
| 5312 | Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios | 0.00 | 0% |
| 5321 | Aportaciones | 0.00 | 0% |
| 5322 | Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios | 0.00 | 0% |
| 5330 | Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios | 0.00 | 0% |
| 5330 | Convenios | 0.00 | 0% |

| | | | |
|------|---|------|----|
| 5331 | Convenios de Reasignación | 0.00 | 0% |
| 5332 | Convenios de Descentralización y Otros | 0.00 | 0% |
| 5400 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0% |
| 5410 | Intereses de la Deuda Publica | 0.00 | 0% |
| 5411 | Intereses de la Deuda Publica Interna | 0.00 | 0% |
| 5412 | Intereses de la Deuda Publica Externa | 0.00 | 0% |
| 5420 | Comisiones de la Deuda Publica | 0.00 | 0% |
| 5421 | Comisiones de la Deuda Publica Interna | 0.00 | 0% |
| 5422 | Comisiones de la Deuda Publica Externa | 0.00 | 0% |
| 5430 | Gastos de la Deuda Publica | 0.00 | 0% |
| 5431 | Gastos de la Deuda Publica Interna | 0.00 | 0% |
| 5432 | Gastos de la Deuda Publica Externa | 0.00 | 0% |
| 5440 | Costo por Coberturas | 0.00 | 0% |
| 5441 | Costo por Coberturas | 0.00 | 0% |
| 5450 | Apoyos Financieros | 0.00 | 0% |
| 5451 | Apoyos Financieros a Intermediarios | 0.00 | 0% |
| 5452 | Apoyos Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional | 0.00 | 0% |
| 5500 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 0% |
| 5510 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 0% |
| 5511 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0% |
| 5512 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante | 0.00 | 0% |
| 5513 | Depreciación de Bienes Inmuebles | 0.00 | 0% |
| 5514 | Depreciación de Infraestructura | 0.00 | 0% |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 0% |
| 5516 | Deterioro de los Activos Biológicos | 0.00 | 0% |
| 5517 | Amortización de Activos Intangibles | 0.00 | 0% |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 0% |
| 5520 | Provisiones | 0.00 | 0% |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0% |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | 0.00 | 0% |
| 5530 | Disminución de Inventarios | 0.00 | 0% |
| 5531 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | 0% |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | 0% |
| 5533 | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | 0% |
| 5534 | Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | 0% |
| 5535 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | 0% |
| 5590 | Otros Gastos | 0.00 | 0% |
| 5591 | Gastos de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0% |
| 5592 | Pérdidas por Responsabilidades | 0.00 | 0% |
| 5593 | Bonificaciones y Descuentos Otorgados | 0.00 | 0% |
| 5594 | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas | 0.00 | 0% |
| 5595 | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables | 0.00 | 0% |
| 5596 | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0% |
| 5597 | Pérdidas por Participación Patrimonial | 0.00 | 0% |
| 5598 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública Negativas | 0.00 | 0% |
| 5599 | Otros Gastos Varios | 0.00 | 0% |
| 5600 | INVERSION PUBLICA | 0.00 | 0% |
| 5610 | Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 | 0% |
| 5611 | Construcción en Bienes no Capitalizable | 0.00 | 0% |

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

Lic. Francisco Lara González
Director General del Sistema DIF Villagrán, Gio.

C.P. Rosalina Araya Guerrero
Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gio.

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2023

Ejercicio: 2023

Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública

Periodicidad: Trimestral

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

Corte: 1

Notas

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO


| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Tipo | Naturaleza |
|--------|---|-------|------|------------|
| 3110 | Aportaciones | 0.00 | | |
| 3120 | Donaciones de Capital | 0.00 | | |
| 3130 | Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | | |

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Monto | Procedencia |
|--------|--|--------------|-------------|
| 3210 | Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) | 596,676.88 | |
| 3220 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,541,345.22 | |
| 3230 | Revalúos | 0.00 | |
| 3231 | Revalúo de Bienes Inmuebles | 0.00 | |
| 3232 | Revalúo de Bienes Muebles | 0.00 | |
| 3233 | Revalúo de Bienes Intangibles | 0.00 | |
| 3239 | Otros Revalúos | 0.00 | |
| 3240 | Reservas | 0.00 | |
| 3241 | Reservas de Patrimonio | 0.00 | |
| 3242 | Reservas Territoriales | 0.00 | |
| 3243 | Reservas por Contingencias | 0.00 | |
| 3250 | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | |
| 3251 | Cambios en Políticas Contables | 0.00 | |
| 3252 | Cambios por Errores Contables | 0.00 | |

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


 Lic. Francisco Lara González
 Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.


 C.P. Rosalina Anaya Guerrero
 Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2023

Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

Ejercicio: 2023

Periodicidad: Trimestral

Corte: 1

Notas

EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta / Concepto | 2023 | 2022 |
|--------|--|-------------------|-------------------|
| 1111 | Efectivo | 19,559.12 | 3,973.02 |
| 1112 | Bancos/Tesorería | 0.00 | 0.00 |
| 1113 | Bancos/Dependencias y Otros | 187,208.19 | 413,167.07 |
| 1114 | Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0.00 | 0.00 |
| 1115 | Fondos con Afectación Específica | 0.00 | 0.00 |
| 1116 | Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | 0.00 | 0.00 |
| 1119 | Otros Efectivos y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| 1110 | Total de Efectivo y Equivalentes | 206,767.31 | 417,140.09 |

EFE-02 ADQ. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta / Concepto | Adquisición | Pagos |
|--------|--|---------------------|-------------|
| 1230 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| 1231 | Terrenos | 0.00 | 0.00 |
| 1232 | Viviendas | 0.00 | 0.00 |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 0.00 | 0.00 |
| 1234 | Infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| 1235 | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0.00 | 0.00 |
| 1236 | Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 0.00 | 0.00 |
| 1239 | Otros Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| 1240 | Bienes Muebles | 2,536,349.68 | 0.00 |
| 1241 | Mobiliario y Equipo de Administración | 871,281.44 | 0.00 |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 176,733.62 | 0.00 |
| 1243 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 6,590.00 | 0.00 |
| 1244 | Vehículos y Equipo de Transporte | 1,336,185.00 | 0.00 |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 | 0.00 |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 145,559.62 | 0.00 |
| 1247 | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0.00 | 0.00 |
| 1248 | Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| 1250 | Activos Intangibles | 144,814.42 | 0.00 |
| 1251 | Software | 144,814.42 | 0.00 |
| 1252 | Patentes, Marcas y Derechos | 0.00 | 0.00 |
| 1253 | Concesiones y Franquicias | 0.00 | 0.00 |
| 1254 | Licencias | 0.00 | 0.00 |
| 1259 | Otros Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |

Total de Aplicación de efectivo por Actividades de Inversión

2,681,164.10

0.00

EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO

| Cuenta | Nombre de la Cuenta / Concepto | 2023 | 2022 |
|--------|--|------------|------------|
| 3210 | Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 596,676.88 | 488,577.83 |
| 5400 | (+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| 5410 | INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | 0.00 | 0.00 |
| 5411 | Intereses de la deuda publica | 0.00 | 0.00 |
| 5420 | Intereses de la Deuda Publica Interna | 0.00 | 0.00 |
| 5421 | Comisiones de la deuda publica | 0.00 | 0.00 |
| 5430 | Comisiones de la Deuda Publica Interna | 0.00 | 0.00 |
| 5431 | Gastos de la deuda publica | 0.00 | 0.00 |
| 5440 | Gastos de la Deuda Publica Interna | 0.00 | 0.00 |
| 5441 | Costo por coberturas | 0.00 | 0.00 |
| 5450 | Costo por coberturas | 0.00 | 0.00 |
| 5451 | Apoyos financieros | 0.00 | 0.00 |
| 5452 | Apoyos Financieros a Intermediarios | 0.00 | 0.00 |
| 5500 | Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional | 0.00 | 0.00 |
| 5510 | OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS | 0.00 | 0.00 |
| 5511 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 | 0.00 |
| 5512 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| 5513 | Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante | 0.00 | 0.00 |
| 5514 | Depreciación de Bienes Inmuebles | 0.00 | 0.00 |
| 5515 | Depreciación de Infraestructura | 0.00 | 0.00 |
| 5516 | Depreciación de Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 |
| 5517 | Deterioro de los Activos Biológicos | 0.00 | 0.00 |
| 5518 | Amortización de Activos Intangibles | 0.00 | 0.00 |
| 5520 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 0.00 | 0.00 |
| 5521 | Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| 5522 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 5530 | Provisiones de Pasivos a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 5531 | Disminución de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| 5532 | Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | 0.00 |
| 5533 | Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | 0.00 |
| 5534 | Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración | 0.00 | 0.00 |
| 5535 | Disminución de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | 0.00 |
| 5590 | Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | 0.00 |
| 5591 | Otros Gastos | 0.00 | 0.00 |
| 5592 | Gastos de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 0.00 |
| 5593 | Pérdidas por Responsabilidades | 0.00 | 0.00 |
| 5594 | Bonificaciones y Descuentos Otorgados | 0.00 | 0.00 |
| 5595 | Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes | 0.00 | 0.00 |
| 5596 | Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables | 0.00 | 0.00 |
| 5597 | Resultado por Posición Monetaria | 0.00 | 0.00 |
| 5599 | Pérdidas por Participación Patrimonial | 0.00 | 0.00 |
| 5600 | Otros Gastos Varios | 0.00 | 0.00 |
| 5610 | INVERSION PUBLICA | 0.00 | 0.00 |
| 5611 | Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 | 0.00 |
| | Construcción en Bienes no Capitalizable | 0.00 | 0.00 |


R

N

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 2110 | Incremento en Cuentas por Pagar de Operación | 0.00 | 0.00 |
| 2111 | Provisiones capítulo 1000 | 0.00 | 0.00 |
| 2112 | Provisiones capítulo 2000 | 0.00 | 0.00 |
| 2112 | Provisiones capítulo 3000 | 0.00 | 0.00 |
| 2115 | Provisiones capítulo 4000 | 0.00 | 0.00 |
| 2114 | Provisiones capítulo 8000 | 0.00 | 0.00 |
| | (-) Movimientos de partidas (o rubros) que afectan al efectivo | 0.00 | 0.00 |
| 4300 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 0.00 | 0.00 |
| 4310 | Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| 4311 | Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| 4319 | Otros Ingresos Financieros | 0.00 | 0.00 |
| 4320 | Incremento por Variación de Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| 4321 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías para Venta | 0.00 | 0.00 |
| 4322 | Incremento por Variación de Inventarios de Mercancías Terminadas | 0.00 | 0.00 |
| 4323 | Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción | 0.00 | 0.00 |
| 4324 | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | 0.00 |
| 4325 | Incremento por Variación de Almacén de Materias Primas, Materiales y Suministros de Consumo | 0.00 | 0.00 |
| 4330 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| 4331 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0.00 | 0.00 |
| 4340 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| 4341 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0.00 | 0.00 |
| 4390 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.00 |
| 4392 | Bonificaciones y Descuentos Obtenidos | 0.00 | 0.00 |
| 4393 | Diferencias por Tipo de Cambio a Favor | 0.00 | 0.00 |
| 4394 | Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables | 0.00 | 0.00 |
| 4395 | Resultado por Participación Patrimonial | 0.00 | 0.00 |
| 4396 | Utilidades por Reestructuración de Deuda Pública a Favor | 0.00 | 0.00 |
| 4397 | Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor | 0.00 | 0.00 |
| 4399 | Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.00 | 0.00 |
| 1120 | Incremento en Cuentas por Cobrar de Operación | 0.00 | 0.00 |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 10 | 0.00 | 0.00 |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 20 | 0.00 | 0.00 |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 30 | 0.00 | 0.00 |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 40 | 0.00 | 0.00 |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 50 | 0.00 | 0.00 |
| 1124 | Ingresos por recuperar CRI 60 | 0.00 | 0.00 |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 70 | 0.00 | 0.00 |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 80 | 0.00 | 0.00 |
| 1122 | Cuentas por cobrar CRI 90 | 0.00 | 0.00 |
| | = Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | 596,676.88 | 488,577.83 |

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


Lic. Francisco Lara González
Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.



P. Resalina Anaya Guerrero
Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2023
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023
 (Cifras en pesos)

| | |
|--|----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 10,599,512.94 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | |
| 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 | |
| 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 | 10,599,512.94 |

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


 Lic. Francisco Lara González
 Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.


 C.P. Rosalina Anaya Guerrero
 Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2023

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

CORRESPONDIENTE DEL 01 DE ENERO DEL 2023 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios

10,002,836.06

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables

| | | |
|------|---|------|
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0.00 |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0.00 |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 Prestamos | 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) | 0.00 |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |

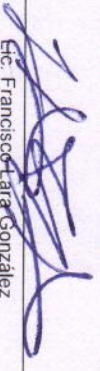
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios


| | | |
|-----|--|------|
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |
| 3.2 | Provisiones | 0.00 |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.6 | Otros Gastos | 0.00 |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0.00 |

4. Total de Gastos Contables

10,002,836.06


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



 Efc. Francisco Lara González
 Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.


 C.P. Rosalina Anaya Guerrero
 Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

| Cuenta | Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Valores en Custodia | Tasa | Vencimiento | Tipo de Contrato |
|-------------|--|---------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|------|-------------|------------------|
| 7000 | CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| 7110 | Valores en Custodia | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7120 | Custodia de Valores | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7130 | Instrumentos de Crédito Prestados a Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7140 | Préstamo de Instrumentos de Crédito a Formadores de Mercado y su Garantía | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7150 | Instrumentos de Crédito Recibidos en Garantía de los Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7160 | Garantía de Créditos Recibidos de los Formadores de Mercado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7210 | Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7220 | Autorización para la Emisión de Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7230 | Emisiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7240 | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7250 | Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7260 | Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna y Externa | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7310 | Avalúes Autorizados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7320 | Avalúes Firmados | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7330 | Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7340 | Fianzas y Garantías Recibidas | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7350 | Fianzas Otorgadas para Responder Obligaciones no Fiscales del Gobierno | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7360 | Fianzas Otorgadas del Gobierno para Responder Obligaciones no Fiscales | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7410 | Demandas Judiciales en Proceso de Resolución | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7420 | Resolución de Demandas en Proceso Judicial | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7510 | Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7520 | Inversión Pública Contratada Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7610 | Bienes Bajo Contrato en Concesión | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7620 | Contrato de Concesión por Bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7630 | Bienes Bajo Contrato en Comodato | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 7640 | Contrato de Comodato por Bienes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8000 | CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS | 0 | 660,599,86.04 | 660,599,86.04 | 0 | 0 | | | |
| 8110 | Ley de Ingresos Estimada | 19,422,734.67 | 0.00 | 0.00 | 19,422,734.67 | 0.00 | | | |
| 8120 | Ley de Ingresos por Ejecutar | 19,422,734.67 | 10,599,512.94 | 0.00 | 8,823,221.73 | 0.00 | | | |
| 8130 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8140 | Ley de Ingresos Derivada | 0.00 | 10,599,512.94 | 10,599,512.94 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8150 | Ley de Ingresos Recaudada | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8210 | Presupuesto de Egresos Recaudado | 19,422,734.67 | 0.00 | 0.00 | 19,422,734.67 | 0.00 | | | |
| 8220 | Presupuesto de Egresos por Ejecutar | 19,422,734.67 | 0.00 | 0.00 | 19,422,734.67 | 0.00 | | | |
| 8230 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8240 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.00 | 14,703,050.46 | 14,703,050.46 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8250 | Presupuesto de Egresos Devengado | 0.00 | 10,002,836.06 | 10,002,836.06 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8260 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 0.00 | 10,002,836.06 | 10,002,836.06 | 0.00 | 0.00 | | | |
| 8270 | Presupuesto de Egresos Pagado | 0.00 | 9,972,472.12 | 9,972,472.12 | 0.00 | 0.00 | | | |

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


 Lic. Francisco Lara González
 Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.


 G.P. Rosalva Araya Guerrero
 Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Instructivo

II. DE MEMORIA (DE ORDEN):

DE MEMORIA

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:

CUENTAS DE ORDEN 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.

- Avales y garantías:

No obstante, las cuentas de Avales 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.

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares:

- Bienes concesionados o en comodato

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

- Cuentas de Ingresos

- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario, considerando al menos lo siguiente:

1. 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.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte.

Nota: Las cuentas de orden contables señaladas, son las mínimas necesarias, se podrán aperturar otras, de acuerdo con las necesidades de los entes públicos.

De acuerdo al VII de Manual de Contabilidad Gubernamental

Lic. Francisco Lara González

Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.

C.P. Rosalina Anaya Guerrero

Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El Municipio cuenta en la actualidad con un sistema contable que opera de acuerdo a la normatividad vigente, el cual se ha venido actualizando y adaptando a las necesidades requeridas por el mismo para rendir la información necesaria y obtener los resultados favorables para la toma de decisiones.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

- ❖ Las notas de gestión administrativa deben contener los siguientes puntos:

Introducción:

Breve descripción de las actividades principales de la entidad.

La Agricultura: Es la principal actividad económica. Su desarrollo se basa en la existencia de grandes planicies, que se benefician con el riesgo proveniente de las presas de Solís, pero también cuenta con numerosos pozos que auxilian la labor de regadío. Dentro de la estructura de producción agrícola municipal, se destacan por su superficie cosechada, el trigo, sorgo, cebada y maíz.

Ganadería: El importante recurso de los recursos agrícolas ha limitado, en cierta forma, el crecimiento de la ganadería.

Industria: El municipio se beneficia y tiene un auge debido a su posición en el corredor industrial mexicana

Describir el panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Este Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Villagrán, Gto. Inicio el Ejercicio Fiscal del 2023 con un presupuesto de \$19,422,734.67 lo cual representa un presupuesto austero, ya que sus necesidades reales son mayores, considerando que la población del Municipio se encuentra en un estado de vulnerabilidad alto y las necesidades de la población son muchas.

Autorización e Historia:

Se informará sobre:

Q

N

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

a) Fecha de creación del ente.

Decreto de Creación Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno libre y Soberano del Estado de Guanajuato No. 65 de fecha 12 de Agosto del 1988, aprobado en sesión ordinaria de fecha 12 de agosto de 1987, en sesión ordinaria número 10 de fecha 28 del mes de enero del año 2010, se aprobó el reglamento y para efectos fiscales se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 12 de Agosto del 1988

b) Principales cambios en su estructura (interna históricamente).

Se adecua a los cambios administrativos del ejercicio de administración, por los que, en el año 2022, la estructura orgánica se modificó de acuerdo al nuevo reglamento.

Organización y Objeto Social:

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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

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

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

-Coordinar todas las tareas que en materia de asistencia social realicen otras instituciones del mismo municipio;

-Proporcionar la creación de establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos y de los minusválidos sin recursos;

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

-Procurar permanentemente la educación 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 del bienestar social; y

-Los demás que le encomiende las leyes.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

b) Principal actividad.

Promover el bienestar social y brindar servicios integrales de asistencia social.

c) Ejercicio fiscal.

Enero a Diciembre del 2023

d) Régimen jurídico.

Personas Morales sin fines de lucro.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Villagrán, Gto.

-Persona Moral con fines no lucrativos, retener de salarios, honorarios asimilados.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

-Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 1 de la Ley de Hacienda para el Estado de Guanajuato.

IMPUESTO LOCAL CEDULAR

-Retenedor por los pagos efectuados por servicios personales independientes conforme al artículo 9,13 y 16 de la Ley de Hacienda para el Estado de Guanajuato.

f) Estructura organizacional básica.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No se tienen Fideicomisos

Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Las bases que se tomaron para la preparación de los estados financieros del presente periodo son conforme a la Normatividad emitida a la fecha por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Constitución

2

2

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

Política para el Estado de Guanajuato, Ley de Fiscalización Superior del Estado de Guanajuato, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato, Ley de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos del Estado de Guanajuato y sus Municipios.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

c) Postulados básicos.

Los Emitidos por el CONAC:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e integración Presupuestaria
7. Consolidación de la información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).

Las permitidas por la Normatividad del CONAC

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

*Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

De acuerdo a lo establecido por el CONAC

Respecto a los ingresos: El devengado y Recaudado

Respecto a los egresos: El devengado, El ejercido y el Pagado

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

-Plan de implementación:

Se implementa a partir del ejercicio fiscal 2020 el sistema contable ContaCAD

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

-Presenta los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición al base devengado

Políticas de Contabilidad Significativas:

Se informará sobre:

a) Actualización:

Se adapta el catálogo de cuentas de acuerdo a la guía contabilizadora emitida y publicada por el consejo de armonización contable como normativa aplicable, adaptándola con base a las necesidades de operación de la administración para contar con todos los elementos de registro contenidos en la misma.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

Durante el periodo, no se han realizado operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se tienen acciones de algún otro ente

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

En el SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO.

Se controlan los inventarios en el sistema SiarCAD

e) Beneficios a empleados:

Los contemplados en el Presupuestos de Egresos del Ejercicio Fiscal 2023

f) Provisiones:

Se realizarán con base a lo establecido en la Ley para el Ejercicio y Control de los Recursos Públicos,

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

así como lo dispuesto en los acuerdos del CONAC, las del año anterior son plenamente identificadas por una cuenta contable y se originaron con base a la naturaleza de la fuente de financiamiento.

g) Reservas:

No se cuenta con Reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

Los cambios serán aplicados con base a lo establecido por el CONAC, conforme a sus documentos técnico-contables y periodos establecidos.

i) Reclasificaciones:

Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones:

No existen reclasificaciones importantes

j) Depuración y cancelación de saldos:

Se localizan los montos a cancelar y/o depurar, una vez identificadas se realiza el dictamen correspondiente y se señala si se da la depuración por ser improcedente de su recuperación o por ser insolventes etc., la justificación que se considere, posterior a ello se somete al Patronato el dictamen y una vez aprobado se realiza la acción contable de depurar o cancelar las cuentas.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

Se informará sobre:

a) Activos en moneda extranjera:

No se tienen Activos en moneda extranjera

b) Pasivos en moneda extranjera:

No se tienen Pasivos en moneda extranjera

c) Posición en moneda extranjera:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

d) Tipo de cambio:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

e) Equivalente en moneda nacional:

No se tienen operaciones en moneda extranjera

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Reporte Analítico del Activo:

Debe mostrar la siguiente información:

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

Los porcentajes tomados para la depreciación de los activos fijos son los establecidos dentro de la normatividad emitida a la fecha por el CONAC

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

No aplica.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

No se tienen este tipo de Gasto

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

No se tienen inversiones de este tipo

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:

No se capitaliza.

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.:

No se tienen este tipo de Contingencias

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

No se han realizado este tipo de operaciones

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:

Se tiene control sobre el buen uso y mantenimiento de los bienes propiedad del municipio.

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

a) Inversiones en valores:

No se tienen ese tipo de inversiones

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto:

No se tienen relación con otro tipo de Organismos

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria:

No se tienen participación en este tipo de empresas

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria:

No se tienen participación en este tipo de empresas

e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda:

No se tiene relación con otro tipo de Organismos

Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Se deberá informar:

a) Por ramo administrativo que los reporta:

Este Paramunicipal no cuenta fideicomisos, mandatos y análogos

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades:

Este Paramunicipal no cuenta fideicomisos, mandatos y análogos

Reporte de la Recaudación:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

Existe un incremento anual en la misma proporción de la tasa de inflación.

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo:

La proyección a mediano plazo se estima a un 4% anual.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. No aplica.

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

- Se anexara la información en las notas de desglose

Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia:

No aplica.

Proceso de Mejora:

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Están en proceso los manuales

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Las que se encuentren contempladas en la Ley de Contabilidad Gubernamental.

Información por Segmentos:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023

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.

Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas:

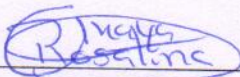
No existen partes relacionados

Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir 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.

Firma



C.P. Rosalina Anaya Guerrero
Director Administrativo Sistema DIF

Firma



Lic Francisco Lara González
Director General del Sistema DIF