

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las notas a los estados financieros, en atención a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa para que la información que se presenta sea de mayor utilidad a los usuarios, en el presente documento se pueden encontrar:

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El formato con el que se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El apartado de Efectivo y Equivalentes al 31 de diciembre de 2022, refleja un saldo de \$ **2,118,084** pesos, el cual corresponde a la cuenta Bancos/Tesorería, mismo que se encuentra disponible dentro de las cinco cuentas bancarias que tiene aperturadas el Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas.

Cuenta	Descripción	Saldo
092531907	Cuenta Bancaria Capítulo 2000 y 3000	\$29,125
492524084	Cuenta Bancaria Capítulo 1000	408,206
492535512	Tienda de la Mujer y de las Artesanías	178,131
201626377	Donativos una vida a la vez	1,502,610
325756844	Donativos Deducibles	12
	Total	\$ 2,118,084

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Este apartado al 31 de diciembre de 2022, refleja un saldo de \$ 106 pesos, se refiere a otras cuentas por cobrar (Cta 1129).

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022
1129	Otros Derechos a recibir Efectivos o Equivalentes	\$ 106
Total		\$ 106

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

3. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, tiene en su poder un bien inmueble valuado a \$4,060,000 de acuerdo a lo reportado por la Secretaría de Administración, de igual forma cuenta con bienes muebles y bienes intangibles (software), los cuales arrojan un total de \$ 861,288 de acuerdo a la siguiente estructura:

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 289,435
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	461,338
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	99,497
1251	Software	11,018
Total		\$ 861,288

4. De igual forma, El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, inició la depreciación de bienes muebles en el ejercicio 2016, de acuerdo a lo recomendado en la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" emitido por el CONAC. Arrojando un saldo en la cuenta de depreciación acumulada de \$ 700,685 pesos, de acuerdo a lo siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Cuenta	Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2021
1263-1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 206,783
1263-1244 Vehículos y Equipo de Transporte	415,204
1263-1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	70,199
1263-1251 Software	8,499
Total	\$ 700,685

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

- Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2022 arrojan un saldo de \$ 1,920,789 pesos, el cual deriva de recursos devengados no pagados (Cta. 2111, 2112 y 2115), así como de un saldo a favor de la Secretaría de Finanzas (Cta 2119); de igual manera se incluyen retenciones realizadas vía nómina, las cuales serán enteradas en el mes siguiente (Cta 2117).

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 203,231
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	38,304
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	1,500,010
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	121,119
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	58,125
	Total	\$ 1,920,789

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Ingresos y Otros Beneficios

- El monto total de los Ingresos y Otros Beneficios que se reporta en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2022, asciende a la cantidad de **\$ 12,486,371** pesos, este importe se desglosa en los grupos de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público y Otros Ingresos y Beneficios Varios, de acuerdo a lo siguiente:

Cuenta	Descripción	Saldo
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	623,327
4221	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	10,169,752
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,693,292
Total		\$ 12,486,371

Gastos y Otras Pérdidas

- El monto total de los Gastos y Otras Pérdidas que se reporta en el Estado de Actividades al 31 de diciembre de 2022, asciende a la cantidad de **\$ 12,880,576** pesos, que se integran como sigue:

Rubro	Saldo
Servicios Personales	\$ 9,243,704
Materiales y Suministros	334,616
Servicios Generales	1,064,909
Ayudas Sociales	2,174,397
Donativos	30,533
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	32,418
Total	\$ 12,880,576

- El Resultado del Ejercicio se reporta por la cantidad de **\$ 394,204** pesos, de desahorro y representa la diferencia entre el total de los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El formato con el que se presenta el Estado de Variación en la Hacienda Pública del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre de 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

1. Al 31 de diciembre de 2021, la Hacienda Pública/ Patrimonio del Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, se reporta en \$ **4,812,207** pesos, los cuales están integrados por: Resultado de Ejercicios Anteriores por \$ **4,596,685** pesos y Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por \$ **215,522** pesos de ahorro neto.
2. Al 31 de diciembre de 2022, la Hacienda Pública/ Patrimonio del Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, se reporta en \$ **4,418,003** pesos, los cuales están integrados por: Resultado de Ejercicios Anteriores por \$ **4,786,875** pesos, Resultado del Ejercicio por \$ **394,204** pesos de desahorro neto y un ajuste favorable a los resultados de ejercicios anteriores por \$ **25,332**.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El formato con el que se presenta el Estado de Flujos de Efectivo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, corresponde al que contiene el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, emitido por el CONAC y publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 23 de diciembre 2020, mismo que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Zacatecas, el 20 de enero de 2021, por el CACEZAC.

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Efectivo y Equivalentes	Diciembre 2021	Diciembre 2022
Bancos/Tesorería		\$ 1,139,889	\$ 2,118,084

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

2. Por el resultado del ejercicio se tuvo una aplicación de \$ **394,204**.

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Actividades de Inversión

3. Durante el periodo enero a diciembre de 2021 se realizaron las siguientes Actividades de Inversión:

Origen	Diciembre 2022
Otros Orígenes de Inversión	\$ 32,418
Total	\$ 32,418

Aplicación	Diciembre 2022
Bienes Muebles	\$ 19,646
Total	\$ 19,646

Actividades de Financiamiento

4. Dentro de los Orígenes y Aplicaciones considerados en el Apartado de Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento se muestra lo siguiente:

Origen	Diciembre 2022
Otros Orígenes de Financiamiento	\$ 1,359,731
Total	\$ 0

Aplicación	Diciembre 2022
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$ 103
Total	\$ 103

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

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

Conciliaciones entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 12,486,371
2. Mas Ingresos contables no presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	-	
2.2 Incremento por variación de inventarios	-	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-	
2.6 Otros Ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos derivados de financiamiento	-	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 12,486,371

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Conciliaciones entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2022 (Cifras en pesos)		
1. Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 12,867,804
2. Menos egresos presupuestarios no contables		19,646
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	19,646	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-	
2.7 Equipo de defensa y seguridad	-	
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramienta	-	
2.9 Archivo biológico	-	
2.10 Bienes inmuebles	-	
2.11 Activos intangibles	-	
2.12 Obras públicas en bienes de dominio público		
2.13 Obras públicas en bienes propios	-	
2.14 Acciones y participaciones de capital	-	
2.15 Compra de títulos valores	-	
2.16 Concesión de préstamos		
2.17 Inversiones en fideicomiso, mandatos y otros análogos	-	
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
2.19 Amortización de la deuda pública	-	
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
2.21 Otros egresos presupuestarios no contables	-	

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

3. Más gastos contables no presupuestales		32,418
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia y amortizaciones	32,418	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de Inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de Provisiones	-	
3.6 Otros gastos	-	
3.7 Otros Gastos Contables no presupuestales	-	
4. Total Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 12,880,576

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias.

1. Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2022:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022
8110	Ley de Ingresos Estimada	4,103,879
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	-1,016,664
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	7,365,828
8140	Ley de Ingresos Devengada	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	12,486,371

2. Las cuentas de orden presupuestarias de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2022:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de diciembre de 2022
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	4,055,879
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	95,785
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	8,907,710
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	1,687,728
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	11,180,076

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

1. Los Estados Financieros del Voluntariado Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

Panorama Económico y Financiero

2. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, trabajó bajo condiciones económico-financieras afectadas por la pandemia del COVID-19 durante el periodo de enero a diciembre del año 2022, las cuales influyeron para que sus actividades se vieran disminuidas principalmente en la obtención de ingresos propios, manteniéndose las actividades desarrolladas con recursos estatales provenientes de las transferencias realizadas por la Secretaría de Finanzas.

Autorización e Historia

3. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la Ciudad de Zacatecas, de acuerdo a lo establecido en el Decreto Gubernativo presentado mediante el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas No. 67, correspondiente al día 21 de Agosto de 2013.
4. Con fecha 10 de septiembre de 2022 se publicó en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Zacatecas el Decreto Gubernativo por el que se extingue el Organismo Público Descentralizado denominado Patronato Estatal de Promotores Voluntarios.

Organización y Objeto Social

5. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, tiene por objeto promover y estimular actividades de los particulares que persiguen el beneficio social, de servicios útiles y necesarios que fomenten la cooperación de los particulares en provecho de la población en general, especialmente de los más necesitados, a través de la realización de actos sociales y culturales.
6. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas realiza todas sus actividades económicas, financieras y contables, dentro del ejercicio fiscal que marca el Código Fiscal de la Federación en su artículo 11, siendo en este caso del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2022.
7. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, de acuerdo a lo establecido en la Ley del Impuesto Sobre la Renta en su título III del Régimen de las Personas Morales con fines no lucrativos, no está sujeta al cálculo y pago de éste impuesto. Sin embargo, el Organismo está obligado a retener y enterar el ISR derivado de pagos por Sueldos y Salarios, Asimilados y Honorarios.

CUENTA PÚBLICA 2022

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

8. Así mismo el Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, tiene la obligación de pago ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, y el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Zacatecas, por Aportaciones Patronales y Cuotas Retenidas a los trabajadores, por los conceptos correspondientes a Seguridad Social.
9. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, se integra por:
- I. Junta de Gobierno
 - II. Presidencia Honorífica; y
 - III. Dirección General

Base de Preparación de los Estados Financieros

10. Los Estados Financieros que emite el Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, fueron elaborados de acuerdo con las reglas y lineamientos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y sus marcos conceptuales de contabilidad gubernamental.

Reporte Analítico del Activo

11. El Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas tomó en cuenta de manera general para la Depreciación de Activos, las recomendaciones de la “Guía de vida útil estimada y porcentajes de Depreciación”, emitida por el CONAC el día 31 de Julio de 2012.

Notas de Carácter General

12. Con respecto a la información contable al 31 de diciembre de 2022, existen diversas partidas sujetas a análisis, derivado del resultado se procederá a la corrección correspondiente.



DIRECTORA GENERAL

LIC. BLANCA MARGARITA FLOR DE MARIA INGUANZO TRUJILLO



ENCARGADA DE RECURSOS HUMANOS

LIC. MAYRA MADRID CARLOS