

PRIMER TRIMESTRE 2023

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 marzo de 2023 y 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 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 marzo de 2023, refleja un saldo de \$ 366,518.89 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	\$3,508.61
492524084	Cuenta Bancaria Capítulo 1000	69,976.04
492535512	Tienda de la Mujer y de las Artesanías	140,429.77
201626377	Donativos una vida a la vez	152,604.47
325756844	Donativos Deducibles	0
	<b>Total</b>	<b>\$ 366,518.89</b>

PRIMER TRIMESTRE 2023

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 marzo de 2023, refleja un saldo de \$ 0

Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de MARZO de 2023
1129	Otros Derechos a recibir Efectivos o Equivalentes	\$ 0
<b>Total</b>		<b>\$ 0</b>

**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 MARZO de 2023
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
<b>Total</b>		<b>\$ 861,288</b>

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:

PRIMER TRIMESTRE 2023

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Cuenta	Depreciación Acumulada al 31 de marzo de 2023
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
<b>Total</b>	<b>\$ 700,685</b>

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al 31 de marzo de 2023 arrojan un saldo de \$ 0.00 pesos

Cuenta	Descripción	Saldo
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0
2115	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0
	<b>Total</b>	<b>\$ 0</b>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El formato con el que se presenta el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de marzo de 2023 y 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 2022, por el CACEZAC.

PRIMER TRIMESTRE 2023

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

**Ingresos y Otros Beneficios**

1. El monto total de los Ingresos y Otros Beneficios que se reporta en el Estado de Actividades al 31 de marzo de 2023, asciende a la cantidad de \$ 0.00

Cuentas	Descripción	Saldo
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	0
4221	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
<b>Total</b>		<b>\$ 0</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

2. El monto total de los Gastos y Otras Pérdidas que se reporta en el Estado de Actividades al 31 de marzo de 2023, asciende a la cantidad de \$ 19,020 pesos, que se integran como sigue:

Rubro	Saldo
Servicios Personales	\$ 0
Materiales y Suministros	4,595
Servicios Generales	14,425
Ayudas Sociales	0
Donativos	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0
<b>Total</b>	<b>\$19,020</b>

3. El Resultado del Ejercicio se reporta por la cantidad de \$ 19,020 pesos, de desahorro y representa la diferencia entre el total de los "Ingresos y Otros Beneficios" y los "Gastos y Otras Pérdidas".

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 marzo de 2023, 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 2022, la Hacienda Pública/ Patrimonio del Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, se reporta en \$ 4,931,164 pesos, los cuales están integrados por: Resultado de Ejercicios Anteriores por \$ 4,812,207 pesos y Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por \$ 221,476 pesos de ahorro neto.

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 marzo de 2023, 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	marzo 2023
Bancos/Tesorería	\$ 1,750,364

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

2. Por el resultado del ejercicio se tuvo una aplicación de \$ 0.

Actividades de Inversión

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

PRIMER TRIMESTRE 2023

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

Origen	Marzo 2023
Otros Orígenes de Inversión	\$ 32,418
<b>Total</b>	<b>\$ 32,418</b>

Aplicación	Marzo 2023
Bienes Muebles	\$ 19,646
<b>Total</b>	<b>\$ 19,646</b>

**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	Marzo 2023
Otros Orígenes de Financiamiento	0
<b>Total</b>	<b>\$ 0</b>

Aplicación	Marzo 2023
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$0
<b>Total</b>	<b>\$0</b>

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
 Correspondencia del 01 de Enero al 31 de marzo de 2023  
 (Cifras en pesos)

PRIMER TRIMESTRE 2023

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 12,486,871
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)		\$ 12,486,871

Correlaciones entre los Ingresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondencia de 31 de Enero al 31 de Marzo de 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Total Gastos (Presupuestarios)		\$ 12,867,804

PRIMER TRIMESTRE 2023

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

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	-	

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	-	



PRIMER TRIMESTRE 2023

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

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
--	---------------

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias.

1. Las cuentas de orden presupuestarias de ingresos reportan los siguientes saldos al 31 de marzo de 2023:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de marzo de 2023
8110	Ley de Ingresos Estimada	0
8120	Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos	0
8140	Ley de Ingresos Devengada	0
8150	Ley de Ingresos Recaudada	0

2. Las cuentas de orden presupuestarias de egresos, arrojan los siguientes saldos al 31 de marzo de 2023:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Cuenta	Descripción	Saldo al 31 de marzo de 2023
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	11,180,076

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 necesidad del capítulo 4000 y no se cumplieron las metas programadas 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, se encuentra en el proceso de Extinción de la OPD mediante el decreto con fecha del 10 de septiembre del 2022
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 marzo de 2023, con sus reservas del proceso de Extinción.

PATRONATO ESTATAL DE PROMOTORES VOLUNTARIOS DE ZACATECAS

7. 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**

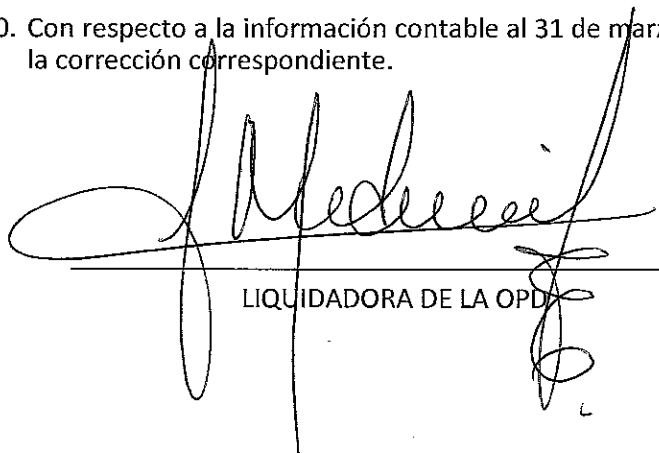
8. Los Estados Financieros que emite el Patronato Estatal de Promotores Voluntarios de Zacatecas, fueron elaborados de acuerdo con las reglas y lineamientos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y sus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

**Reporte Analítico del Activo**

9. 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**

10. Con respecto a la información contable al 31 de marzo de 2023, existen diversas partidas sujetas a análisis, derivado del resultado se procederá a la corrección correspondiente.



LIQUIDADORA DE LA OPD



ENLACE DEL PROCESO DE EXTINCION