

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2024
 Notas de Desglose y Memoria
 DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

NOTAS	DESCRIPCIÓN
	I. NOTAS DE DESGLOSE:
	INFORMACION CONTABLE
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS
ACT-02	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS
ESF-01	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS
ESF-02	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR
ESF-03	CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO
ESF-04	BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN ESTIMACIONES Y DETERIOROS (INVENTARIOS)
ESF-05	ALMACENES
ESF-06	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS
ESF-07	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL
ESF-08	BIENES MUEBLES E INMUEBLES
ESF-09	INTANGIBLES Y DIFERIDOS
ESF-10	ESTIMACIONES Y DETERIOROS
ESF-11	OTROS ACTIVOS
ESF-12	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
ESF-13	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS
ESF-14	PASIVOS DIFERIDOS
ESF-15	PROVISIONES
ESF-16	OTROS PASIVOS
VHP-01	PATRIMONIO CONTRIBUIDO
VHP-02	PATRIMONIO GENERADO
EFE-01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
EFE-02	ADO. DE ACT. DE INVERSIÓN EFFECTIVAMENTE PAGADAS
EFE-03	CONCILIACION DE FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS
Conciliación Ig	CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Conciliación Eg	CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Memoria	II. DE MEMORIA (DE ORDEN):
	<u>CONTABLES</u>
	<u>PRESUPUESTARIO</u>
	<u>INGRESOS</u>
	<u>EGRESOS</u>

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.
 Autorizó


 C.P. Rosalina Anaya Guerrero
 Sub-director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.
 Elaboró

Notas

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
ACT-01	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
4000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,177,968.32		
4100	INGRESOS DE GESTION	485,695.64		
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 Nominas 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	Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
4122	Aportaciones para Fondos de Vivienda	0.00		
4123	Cuentas para la Seguridad Social	0.00		
4124	Cuentas de Ahorro para el Retiro	0.00		
4129	Accesorios de Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00		
4130	Otras Cuentas y Aportaciones para la Seguridad Social	0.00		
4131	Contribuciones de Mejoras	0.00		
4132	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00		
4140	Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4141	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4143	Derechos	0.00		
4144	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	0.00		
4145	Derechos por Prestación de Servicios	0.00		
4149	Accesorios de Derechos	0.00		
4150	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4151	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4154	Otros Derechos	0.00		
4160	Productos	0.00		
4161	Productos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4162	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4163	Aprovechamientos	0.00		
4164	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	0.00		
4165	Multas	0.00		
4166	Indemnizaciones	0.00		
4168	Reintegros	0.00		
4169	Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	0.00		
4170	Aprovechamientos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00		
4171	Pendientes de Liquidación o Pago	0.00		
4172	Accesorios de Aprovechamientos	0.00		
4173	Otros Aprovechamientos	0.00		
4174	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	485,695.64	100.00%	
4175	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Instituciones Públicas de Seguridad Social	0.00	0.00%	
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Empresas Productivas del Estado	0.00	0.00%	
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros	368,216.00	75.81%	
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00%	
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria	0.00	0.00%	

4176	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de Entidades Parastatales Empresariales Financieras	0.00	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	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	0.00%
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	6,692,272.68	
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	0.00	
4220	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	6,692,272.68	100.00%
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	6,692,272.68	100.00%
4223	Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00%
4225	Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00%
4227	Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00%
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 Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
4340	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
4341	Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	
4390	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
4392	Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	0.00	
4393	Diferencias por Tipo de Cambio a Favor	0.00	
4394	Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00	
4395	Resultado por Posición Monetaria	0.00	
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	0.00	
4397	Diferencias por Reestructuración de Deuda Pública a Favor	0.00	
4399	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	

ACT-02 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	%	Explicación
5000	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	6,561,709.91		
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,406,989.60		
5110	Servicios Personales	4,903,555.63	100.00%	
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	2,868,194.74	58.49%	
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	441,335.10	9.00%	
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	146,196.21	2.98%	
5114	Seguridad Social	0.00	0.00%	
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,447,829.58	29.53%	
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00%	
5120	Materiales y Suministros	600,111.69	100.00%	
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	99,464.35	16.57%	
5122	Alimentos y Utensilios	62,391.98	10.40%	
5123	Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00%	
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	53,029.80	8.84%	
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	96,000.00	16.00%	

5126	Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	286,917.56	47.81%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	0.00	0.00%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	0.00%
5129	Herramientas, Refracciones y Accesorios Menores	2,308.00	0.38%
5130	Servicios Generales	903,322.28	100.00%
5131	Servicios Básicos	97,848.00	10.83%
5132	Servicios de Arrendamiento	0.00	0.00%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	0.00	0.00%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	89,047.48	9.86%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	228,063.85	25.25%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	0.00	0.00%
5138	Servicios Oficiales	390,415.95	43.22%
5139	Otros Servicios Generales	97,947.00	10.84%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	154,720.31	
5210	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	
5211	Asignaciones al Sector Público	0.00	
5212	Transferencias Internas al Sector Público	0.00	
5220	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	0.00	
5222	Transferencias a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5230	Subsidios y Subvenciones	0.00	
5231	Subsidios	0.00	
5232	Subvenciones	0.00	
5240	Ayudas Sociales	154,720.31	100.00%
5241	Ayudas Sociales a Personas	154,720.31	100.00%
5242	Becas	0.00	0.00%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00%
5244	Ayudas Sociales por Desastres Naturales y Otros Sinistros	0.00	0.00%
5250	Pensiones y Jubilaciones	0.00	
5251	Pensiones	0.00	
5252	Jubilaciones	0.00	
5259	Otras Pensiones y Jubilaciones	0.00	
5260	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	
5261	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al Gobierno	0.00	
5262	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Entidades Paraestatales	0.00	
5270	Transferencias a la Seguridad Social	0.00	
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	0.00	
5280	Donativos	0.00	
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	0.00	
5282	Donativos a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5283	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Privados	0.00	
5284	Donativos a Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos Estadales	0.00	
5285	Donativos Internacionales	0.00	
5290	Transferencias al Exterior	0.00	
5291	Transferencias al Exterior a Gobiernos Extranjeros y Organismos Internacionales	0.00	
5292	Transferencias al Sector Privado Externo	0.00	
5300	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	
5310	Participaciones	0.00	
5311	Participaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5312	Participaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
5320	Aportaciones	0.00	
5321	Aportaciones de la Federación a Entidades Federativas y Municipios	0.00	
5322	Aportaciones de las Entidades Federativas a los Municipios	0.00	
5330	Convenios	0.00	
5331	Convenios de Reasignación	0.00	
5332	Convenios de Descentralización y Otros	0.00	
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	
5410	Intereses de la Deuda Pública	0.00	
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	
5412	Intereses de la Deuda Pública Externa	0.00	

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


C.P. Rosalina Araya Guerrero
Sub-director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.
Elaboró

NOTAS:

EST-01 FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA E INVERSIONES FINANCIERAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Tipo	2023	2022	2021	2020	Fecha de Cobro
1114	Inversiones Temporales (Máx. 3 meses)	0.00						
1115	Fondos con Reversión Específica	0.00						
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00						
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio		2023	2022	2021	2020	Fecha de Cobro
1124	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	33,278.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1124	Ingresos por Recupera a Corto Plazo	214,932.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

EST-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	A 90 Días	A 180 Días	A 360 Días	A 365 Días	Características
1123	Derechos Diversos por Cobrar a Corto Plazo	26,608.92	26,608.92	0.00	0.00	0.00	
1129	Derechos por Anticipo a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1129	Otros Derechos por Anticipo a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1131	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios 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 Otros Bienes o Servicios 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	

EST-04 BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFERENCIA ESTIMACIONES Y DETERMINOS (INVENTARIOS)

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Sistema de Costeo	Método de Valuación	Impacto de Información Financiera
1140	Inventarios	203,781.50			
1142	Inventario de Mercadería para Venta	203,781.50			
1143	Inventario de Mercaderías Terminadas	0.00			
1144	Inventario de Mercaderías en Proceso de Elaboración	0.00			
1145	Inventario de Materiales Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00			
1145	Bienes en Tránsito	0.00			

EST-05 ALMACENES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Método de Valuación	Conveniencia de Aplicación	Impacto de Información Financiera
1150	Almacenes	0.00			
1151	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00			

EST-06 FIDUCIARIOS, ALIADOS Y CONTRATOS ANALÓGOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Tipo	Características
1213	Fideicomisos, Mandatos y Comisos Analógicos	0.00		

EST-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio
1211	Inversiones a Largo Plazo	0.00
1212	Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00
1214	Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00

EST-08 BIENES INMUEBLES E INMUEBLES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Dpto. Gasto	Dpto. Acumulada	Método de depreciación	Trans. determinada	Criterios	Estado del bien	Características
1220	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00							
1231	Terrenos	0.00							
1232	Viviendas	0.00							
1233	Edificios no Habitacionales	0.00							
1234	Infraestructura	0.00							
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00							
1236	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00							
1239	Otros Bienes Inmuebles	0.00							
1240	Bienes Inmuebles	2,585,869.66							
1241	Modelado y Equipo de Administración	500,801.44							
1242	Modelado y Equipo Educativo y Recreativo	176,733.62							
1243	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,590.00							
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	1,336,185.00							
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	0.00							
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	145,559.62							
1247	Colecciones, Oves de Arte y Objetos Valiosos	0.00							
1248	Activos Biológicos	0.00							

EST-09 INTANGIBLES Y DETERMINOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Amort. Gasto	Amort. Acum.	Métodos aplicados	Trans. aplicadas
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		
1253	Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	0.00		
1254	Licencias	0.00	0.00	0.00		
1259	Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00		
1270	Activos Diferidos	0.00				
1271	Estudios, Formación y Evaluación de Proyectos	0.00				
1272	Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00				
1273	Costos diferidos a Largo Plazo	0.00				
1274	Anticipos al Retiro de Pasivo	0.00				
1275	Beneficios al Retiro de Pasivo por Adenado	0.00				
1279	Otros Activos Diferidos	0.00				

EST-10 ESTIMACIONES Y DETERMINOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Criterios
1160	Estimación por Pérdida o Detentador de Activos Circulantes	0.00	
1161	Estimaciones para Cuentas Incobradas por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalencia	0.00	

[Handwritten signature]

1162 Estimación por Detallado de Inventarios 0.00

ESF: 14 OTROS ACTIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Característica
1180	Otros Activos Circulantes	0.00	
1191	Valores en Garantía	0.00	
1192	Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	
1193	Bienes definidos de embargos, descuentos, seguimientos y dación en pago	0.00	
1194	Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	
1260	Otros Activos no Circulantes	0.00	
1261	Bienes en Carácter de Inversión	0.00	
1262	Bienes en Carácter de Inversión	0.00	
1263	Bienes en Carácter de Inversión	0.00	

ESF: 15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	Más 365 Días	Características
2110	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	176,106.54	176,106.54	0.00	0.00	0.00	
2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	130,717.42	130,717.42	0.00	0.00	0.00	
2113	Contratistas por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	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	
2115	Transferencias Obligatorias por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2116	Ingresos de Otros Cuentas de la División Pública por Pagar a Corto Plazo	34,081.90	34,081.90	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	
2119	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	2,307.52	2,307.52	0.00	0.00	0.00	
2120	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2121	Documentos Conectados por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2122	Documentos con Contratas por Otros Públicos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2123	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

ESF: 16 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2160	Fondos en Garantía y/o 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 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00		
2165	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00		
2166	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00		
2250	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o 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 de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Largo Plazo	0.00		
2254	Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2255	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00		
2256	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00		

ESF: 14 PASTOS EFERECIDOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2150	Pastos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2151	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2152	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00		
2153	Otros Pastos Diferidos a Corto Plazo	0.00		
2240	Pastos Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2241	Cobros Diferidos a Largo Plazo	0.00		
2242	Intereses Cobrados por Adelantado a Largo Plazo	0.00		
2249	Otros Pastos Diferidos a Largo Plazo	0.00		

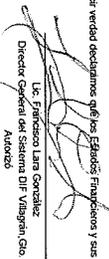
ESF: 16 PROMISORAS

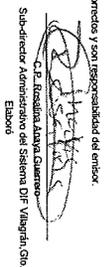
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2170	Promisiones a Corto Plazo	0.00		
2171	Provision para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00		
2172	Provision para contingencias a Corto Plazo	0.00		
2173	Otros Promisiones a Corto Plazo	0.00		
2290	Promisiones a Largo Plazo	0.00		
2291	Provision para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00		
2292	Provision para Penas y Sanciones a Largo Plazo	0.00		
2293	Provision para Contingencias a Largo Plazo	0.00		
2299	Otros Promisiones a Largo Plazo	0.00		

ESF: 16 OTROS PASIVOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2190	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00		
2191	Ingresos por Cobros por Adelantar	0.00		
2192	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00		
2199	Otros Pasivos Circulantes	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 Cortez
 Director General del Sistema DIF Világria, Gto.
 Adscrito


 C. E. Ascencio Alvarez
 Sub-director Administrativo del Sistema DIF Világria, Gto.
 Adscrito

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2024
Notas de Desglose Estado de Variación en la Hacienda Pública
DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
 Periodicidad: Trimestral
 Corte: 2

Notas

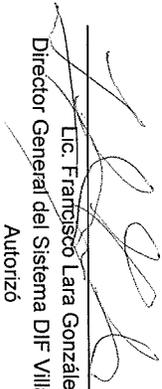
VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturalaleza
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)	616,258.41	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,956,802.18	
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.
 Autorizó


 C.P. Rosalinda Anaya Guerrero
 Sub-director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.
 Elaboró

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2024
Notas de Desglose Estado de Flujos de Efectivo
DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 30 DE JUNIO DEL 2024
(Cifras en Pesos)

Ejercicio: 2024
Periodicidad: Trimestral
Corte: 2

Notas

EFE-01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
1111	Efectivo	20,531.79	4,531.80
1112	Bancos/Tesorería	519,349.93	230,634.55
1113	Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
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	539,881.72	235,166.35

EFE-02 ADQ. DE ACT. DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
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	2,685,869.68	18,520.00
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	920,801.44	18,520.00
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	2,730,684.10	18,520.00

EFE-03 CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

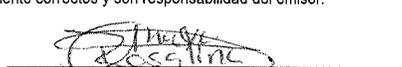
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2024	2023
3210	Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	616,268.41	419,512.78
	(+) Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
5410	Intereses de la deuda pública	0.00	0.00
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5420	Comisiones de la deuda pública	0.00	0.00
5421	Comisiones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5430	Gastos de la deuda pública	0.00	0.00
5431	Gastos de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
5440	Costo por coberturas	0.00	0.00
5441	Costo por coberturas	0.00	0.00
5450	Apoyos financieros	0.00	0.00
5451	Apoyos Financieros a Intermediarios	0.00	0.00
5452	Apoyo Financieros a Ahorradores y Deudores del Sistema Financiero Nacional	0.00	0.00
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
5514	Depreciación de Infraestructura	0.00	0.00
5515	Depreciación de Bienes Muebles	0.00	0.00
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00



5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00
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
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	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 Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
4324	Incremento por Variación de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producc	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 Posición Monetaria	0.00	0.00
4396	Utilidades por Participación Patrimonial	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
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5120	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
	= Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	616,258.41	419,512.78

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.
 Autorizó


 C.P. Rosalina Anaya Guerrero
 Sub-director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.
 Elaboró

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2024
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	7,177,968.32
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	7,177,968.32

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

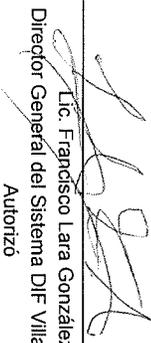

 Lito Francisco Lara González
 Director General del Sistema DIF Villagrán, Gto.
 Autorizó

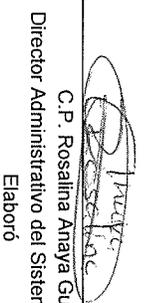

 C.P. Rosalina Anaya Guerrero
 Director Administrativo del Sistema DIF Villagrán, Gto.
 Elaboró

SISTEMA DIF DEL MUNICIPIO DE VILLAGRAN, GTO. 2024
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
DEL 01 DE ENERO DEL 2024 AL 30 DE JUNIO DEL 2024
 (Cifras en pesos)

Concepto		2024
1. Total de Egresos Presupuestarios		6,580,229.91
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	18,520.00
2.2	Materiales y Suministros	0.00
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	18,520.00
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 Préstamos	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
3.4	Otros Gastos	0.00
3.5	Inversión Pública no Capitalizable	0.00
3.6	Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables		6,561,709.91

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.
 Autorizó


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

Notas

Cuenta	Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Valores en Cateoría	Tasa	Vencimiento	Tipo de Contrato
7000	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES								
7110	Valores en Cateoría	0	0	0	0	0			
7120	Cartería 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	Prestamo 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	Emissiones Autorizadas de la Deuda Pública Interna y Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7240	Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7250	Suscripción de Contratos de Prestamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7260	Contratos de Prestamos 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 Respaldo Obligaciones no Fiscales del Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7360	Fianzas Otorgadas del Gobierno para Respaldo 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	Bienes Bajo Contrato en Concesión	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	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
7630	Bienes Bajo Contrato en Concesión	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			

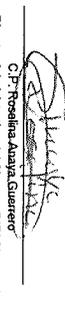
8000 CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		2024
Concepto		
8110	Ley de Ingresos Estimada	15,835,707.21
8120	Ley de Ingresos por Escudat	8,597,738.69
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
8140	Ley de Ingresos Devengada	0.00
8150	Ley de Ingresos Recaudada	7,177,968.32

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		2024
Concepto		
8210	Presupuesto de Egresos Aprobado	15,835,707.21
8220	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,838,847.53
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
8240	Presupuesto de Egresos Comprometido	7,416,629.67
8250	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
8260	Presupuesto de Egresos Ejercido	12,280.00
8270	Presupuesto de Egresos Pagado	6,567,939.91

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.
 Autorizá


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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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:

1.- Autorización e Historia

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.

2.- 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 2024 con un presupuesto de \$15,835,707.21 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.

Handwritten signature and a circular stamp.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

3.-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 abandona, 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.

b) Principal actividad.

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

c) Ejercicio fiscal.

Enero a Diciembre del 2024

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.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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

4.- 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

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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

-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

5.- 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:

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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:
Se controlan los inventarios en el sistema SiarCAD

e) Beneficios a empleados:

Los contemplados en el Presupuestos de Egresos del Ejercicio Fiscal 2024

f) Provisiones:

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

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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.

6.- 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

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.

7.- 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.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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:

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

J
R

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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

No se tiene relación con otro tipo de Organismos

8.- 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

9.- Reporte de la Recaudación:

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.

10.- 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. No Aplica

- Se anexara la información en las notas de desglose

11.- Calificaciones otorgadas:

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia: No aplica.

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

12.-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.

13.- Información por Segmentos:

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

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

14.-Eventos Posteriores al Cierre:

El ente público informar que debido a una falla en el sistema al momento de generar el anexo 0361_IDF_MVIL_DIF_2300 y el anexo 0361_IDF_MVIL_DIF_2401 en el FORMATO 4 respectivamente se entregó sin información; cabe mencionar que debido a esto se fortaleció el proceso de revisión en la Información Financiera a fin de evitar que en lo subsiguiente se presente este tipo de inconsistencias, se informa también que no se realizó ningún ajuste al contenido de Cuenta Pública 2023, ni a la Información Financiera del Primer Trimestre 2401 toda vez que se depende únicamente de una omisión en su llenado y no se debe a adecuaciones o ajustes que deban afectar la información presentada a la ASEG.

15.- Partes Relacionadas:

No existen partes relacionados

16.-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:

Nombre del Ente Público

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE
VILLAGRAN, GTO.
CORRESPONDIENTE AL 30 DE JUNIO 2024

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
Elaboró

Firma



Lic Francisco Lara González
Director General del Sistema DIF
Autorizó