

PATRONATO DEL NEVADO
DE COLIMA Y CUENCAS
ADYACENTES, A.C.
2022

INFORMATIVO



PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.

DICTAMEN	1
ESTADO DE POSICION FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADOS	3
ESTADO DE VARIACION EN EL CAPITAL CONTABLE	4
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA	5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	6
INFORME SOBRE LA REVISION DE LA SITUACION FISCAL	7
ANALISIS COMPARATIVO DE OTROS INGRESOS	8.1.1.
ANALISIS COMPARATIVOS DE GASTOS GENERALES	8.1.2.
ANALISIS COMPRARATIVO DE GASTOS FINANCIEROS	8.1.3.
ANALISIS DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR	8.2



ANEXO 1

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE:
PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.**

He auditado los estados financieros adjuntos de PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C., que comprenden el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2022, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminados en esa fecha, dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la empresa.

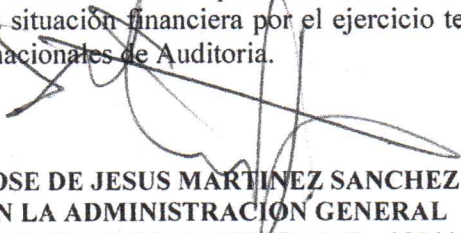
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.


Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

Los estados financieros antes mencionados, han sido preparados para ser utilizados por la administración general de auditoría fiscal federal de la secretaría de hacienda y crédito público, y por lo tanto se han presentado conforme a los formatos que para tal efecto ha emitido esa administración general.

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente la situación financiera de "PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C." al 31 de diciembre de 2022, el resultado de sus operaciones, las variaciones en las cuentas del capital contable, los cambios en la situación financiera por el ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.


C.P.R. JOSE DE JESUS MARTINEZ SANCHEZ
REG. EN LA ADMINISTRACION GENERAL
DE AUDITORIA FISCAL FEDERAL No. 08544

Guadalajara, Jalisco
06 de Marzo del 2023.



PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	3,140,106	3,565,607	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 6)	86,006	323,124
CTAS. Y DOCTOS POR COBRAR (NOTA 3)	90,133	694,775	IMPUESTOS POR PAGAR	90,702	146,240
IMPUESTOS A FAVOR (NOTA 4)	58,066	89,740			
TOTAL CIRCULANTE	3,288,305	4,350,122	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	176,708	469,364
ACTIVO FIJO					
MOB Y EQUIPO DE OFICINA	415,433	415,433	CAPITAL CONTABLE		
EQUIPO DE COMUNICACION	228,798	228,798	PATRIMONIO	575,491	575,491
EQUIPO DE ENERGIA	238,693	238,693	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,402,014	7,201,882
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,207,824	1,432,737	RESULTADO DEL EJERCICIO	(470,752)	200,132
EQUIPO DE BOMBEO	316,280	316,280			
CONSTRUCCION EN EL NEVADO	3,408,071	3,408,071			
EQUIPO DE COMPUTO	157,083	157,083			
EQUIPO DE TRABAJO	428,610	405,846			
EDIFICIOS	1,001,121	1,001,121			
BOSQUE MESOFILOS	1,048,837	1,048,837			
ESTADOS BAJOS EN CARBONO	1,017,332	946,182			
DEPRECIACION	(6,072,926)	(5,502,334)			
TOTAL ACTIVO FIJO	4,395,156	4,096,747	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE	7,506,753	7,977,505
PAGOS ANTICIPADOS	-	-	PASIVO Y CAPITAL	7,683,461	8,446,869
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	-	-			
TOTAL DEL ACTIVO	7,683,461	8,446,869			

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

C.P.R. JOSE DE JESUS MARTINEZ SANCHEZ
 REG. EN LA A.G.A.F.F. No. 8544

GERARDO ROSALIO BERNABE AGUAYO
 REPRESENTANTE LEGAL

ANEXO 3

PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
COMPRATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021.

	2022	2021
DONATIVOS	5,508,902	8,367,745
OTROS INGRESOS	82,093	26,947
TOTAL	5,590,995	8,394,692
UTILIDAD BRUTA	5,590,995	8,394,692
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS GENERALES	6,024,854	8,155,770
GASTOS FINANCIEROS	36,893	38,790
TOTAL	6,061,747	8,194,560
UTILIDAD ANTES DE PTU.	(470,752)	200,132
TOTAL	-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	(470,752)	200,132

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

~~C.P.R. JOSE DE JESUS MARTINEZ SANCHEZ~~
 REG. EN LA A.G.A.F.F. No. 8544

Gerardo Rosalio Bernabe Aguayo
 GERARDO ROSALIO BERNABE AGUAYO
 REPRESENTANTE LEGAL

PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES A.C.
ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

	PATRIMONIO	APORTACIONES POR CAPITALIZ.	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO EN CURSO	TOTAL CAPITAL CONTABLE
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	575,491	0	7,201,882	200,132	7,977,505
APLICACIÓN DE RESULTADOS			200,132	(200,132)	-
AFECCIÓN DE RESULTADOS					-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022				(470,752)	(470,752)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	575,491	0	7,402,014	(470,752)	7,506,753

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

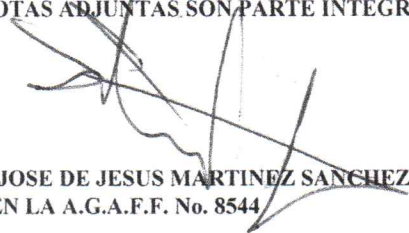
C.P.R. JOSE DE JESUS MARRINEZ SANCHEZ
REG. EN LA A.G.A.F.F. No. 8544

GERARDO ROSALIO BERNABE AGUAYO
REPRESENTANTE LEGAL

**PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021..**

FUENTE DE RECURSOS	2022	2021
RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN	(470,752)	200,132
MAS AFECTACION A RESULTADOS QUE NO REQUIEREN EFECTIVO DEPRECIACION NO DEDUCIBLE	570,592	531,210
EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	99,840	731,342
RECURSOS GENERADOS POR DISMINUCION DE ACTIVOS		
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR	604,642	
IMPUESTOS A FAVOR	31,674	
RECURSOS GENERADOS POR AUMENTOS DE PASIVOS.		
CTAS. Y DOCUMENTOS POR PAGAR		46,065
IMPUESTOS POR PAGAR		
RECURSOS APLICADOS EN AUMENTOS DE ACTIVO		
CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR		578,410
IMPUESTOS A FAVOR		9,061
MOB Y EQPO DE OFICINA		
EQUIPO DE COMPUTO		16,913
EQUIPO DE COMUNICACIÓN		
CONSTRUCCION		
EQUIPO DE ENERGIA		9,914
EQUIPO DE BOMBEO		
EQUIPO DE TRANSPORTE	775,087	
EQUIPO DE TRABAJO	22,764	
BOSQUE MESOFILOS		
ESTADO BAJO EN CARBONO	71,150	
RECURSOS GENERADOS POR DISMINUCION DE PASIVOS.		
CTAS. Y DOCTOS. POR PAGAR	237,118	
IMPUESTOS POR PAGAR	55,538	103,013
AFECTACION EJERCICIOS ANTERIORES		
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN	(425,501)	60,096
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	3,565,607	3,505,511
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	3,140,106	3,565,607

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO


C.P.R. JOSE DE JESUS MARTINEZ SANCHEZ
REG. EN LA A.G.A.F.F. No. 8544


GERARDO ROSALIO BERNABE AGUAYO
REPRESENTANTE LEGAL

**PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.**

NOTA 1 CONSTITUCION Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C. FUE CONSTITUIDA EL 24 DE ABRIL DE 1997, CON EL NOMBRE DE PATRONATO CUENCA LAGUNA DE ZAPOTLAN, A.C. CAMBIANDO DE RAZON SOCIAL EL 15 DE MAYO DE 1998 QUEDANDO COMO ACTUALMENTE SE PRESENTA SIENDO SU OBJETIVO PRINCIPAL LAS ACTIVIDADES DE PRESERVACION, PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN DE LA FLORA Y FAUNA DEL NEVADO.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- A) LOS BIENES QUE INTEGRAN EL EQUIPO SON REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICION, LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACION SE APLICAN DIRECTAMENTE A RESULTADOS Y LA DEPRECIACION SE CALCULA POR EL METODO DE LINEA RECTA SOBRE SALDOS INICIALES APLICANDO LAS TASAS MAXIMAS AUTORIZADAS POR LA LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SIENDO ESTAS LAS SIGUIENTES TASAS ANUALES:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
EQUIPO DE COMPUTO	30%
GASTOS DE INSTALACION	5%

- B) LA ASOCIACION SIGUE LA POLITICA DE CARGAR A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE EFECTUAN, EL IMPORTE DE LOS PAGOS POR SEPARACION DEL PERSONAL A QUE SE REFIERE LA NOTA 5.

NOTA 3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

ESTE RUBRO SE FORMA DE LA SIGUIENTE MANERA:

	2022	2021
DEUDORES DIVERSOS	90,133	694,775

NOTA 4 IMPUESTOS A FAVOR

ESTE SALDO DE INTEGRA COMO SIGUE:

	2022	2021
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,870	1,733
ISR BANCARIO	55,616	87,427
IMPUESTO SOBRE HOSPEDAJE	580	580
	-----	-----
TOTALES	58,066	89,740

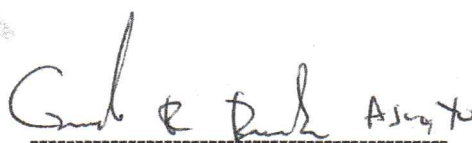
NOTA 5

LA COMPAÑÍA TIENE UNA RESPONSABILIDAD CONTINGENTE PROVENIENTE DE DIVERSAS OBLIGACIONES POR CONCEPTO DE PRIMAS DE ANTIGÜEDAD O INDEMNIZACIONES A FAVOR DE PRIMAS DE TRABAJADORES EN CASO DE SEPARACION POR CAUSA INJUSTIFICADA BAJO CIERTAS CONDICIONES EN LOS TERMINOS DE LA LEY FEDERAL DEL TRABAJO.

NOTA 6 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

EL SALDO DE ESTE RUBRO, SE FORMA COMO SIGUE

	2022	2021
PROVEEDORES	809	809
ACREEDORES DIVERSOS	85,197	322,315
	-----	-----
	86,006	323,124



GERARDO ROSALIO BERNABE AGUAYO
REPRESENTANTE LEGAL

**PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
INFORME SOBRE LA REVISION DE LA SITUACION FISCAL POR EL EJERCICIO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.**

7.1. DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE EMITO ESTE INFORME APEGANDOME A LO DISPUESTO EN EL ARTICULO 52 DEL CODIGO FISCAL DE LA FEDERACION Y SU REGLAMENTO Y EN RELACION CON LA REVISION QUE PRACTIQUE A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C. POR EL EJERCICIO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, CONFORME A LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS.

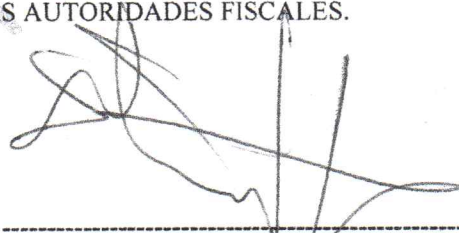
7.2. DENTRO DE LAS PRUEBAS SELECTIVAS QUE LLEVE A CABO, EN CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA, EXAMINE LA SITUACION FISCAL DEL PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C. PARA EL EJERCICIO QUE TÉRMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, NO HABIENDO OBSERVADO OMISION EN EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES A SU CARGO O EN SU CARACTER DE RETENEDOR.

ASI MISMO, Y DENTRO DEL ALCANCE DE LA REFERIDAS PRUEBAS SELECTIVAS, ME CERCIORE EN FORMA RAZONABLE MEDIANTE LA UTILIZACION DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICABLES A LAS CIRCUNSTANCIAS QUE LOS BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS DURANTE EL EJERCICIO, FUERON RECIBIDOS Y PRESTADOS RESPECTIVAMENTE, Y QUE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE REGISTRADOS EN CONTABILIDAD.

7.3. VERIFIQUE EL CALCULO Y ENTERO DE LAS CONTRIBUCIONES FEDERALES QUE SE CAUSAN POR EJERCICIO, ASI COMO LAS APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL.

7.4. REVISE LAS DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS PRESENTADAS POR EL CONTRIBUYENTE POR DIFERENCIAS DE IMPUESTOS DICTAMINADOS EN EL EJERCICIO, COMPROBANDO SU APEGO A LAS DISPOSICIONES FISCALES.

7.5. REVISE LOS SALDOS DE LAS CUENTAS QUE SE INDICAN EN LOS INDICES 8.1.1. A 8.1.2, ADJUNTOS. DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 EL PATRONATO NO OBTUVO, NI DISFRUTO DE ESTIMULOS FISCALES, NI RECIBIO RESOLUCIONES DE LAS AUTORIDADES FISCALES.



C.P.R. JOSE DE JESUS MARTINEZ SANCHEZ
REGISTRO ANTE LA A.G.A.F.F. 08544


GUADALAJARA, JALISCO
06 DE MARZO DEL 2023



PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ANALISIS COMPARATIVO DE LA CUENTA DE OTROS INGRESOS POR LOS
EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021

CONCEPTO	2022	2021
OTROS	-	-
INTERES BANCARIO	82,093	26,947
TOTALES	82,093	26,947

INFORMATIVO



PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS GENERALES POR LOS
EJERCICIO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021


CONCEPTO	2022	2021
SUELDO	2,004,370	2,472,435
VACACIONES	32,738	40,865
PRIMA VACACIONAL	8,350	9,920
AGUINALDO	81,291	98,307
PRIMA DOMINICAL	8,760	9,129
HORAS EXTRAS	150,402	87,779
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	56,383	60,952
DIA FESTIVO	70,161	66,645
VALES DE DESPESA	159,070	198,413
2% SOBRE NOMINA	63,318	61,287
IMSS	241,709	313,790
RETIRO	35,415	43,864
CESANTIA Y VEJEZ	75,257	93,211
INFONAVIT	89,777	133,491
COMBUSTIBLE	174,288	396,941
MANTENIMIENTO	238,284	419,385
SEGUROS Y FIANZAS	71,840	58,047
VIVERES	14,008	57,425
UNIFORMES	32,724	64,215
IVA DE GASTOS	393,270	375,688
GASTOS DE VIAJE	99,789	75,910
NO DEDUCIBLES	15,654	91,059
DIVERSOS	10,821	10,749
DEPRECIACIONES Y MORTIZACION	570,592	531,210
PAPELERIA	9,915	9,841
FLETE	84,617	121,774
EVENTOS	-	27,155
RENTA	71,024	66,160
TELEFONO	34,840	44,839
ENERGIA	5,675	7,052
HONORARIOS	266,430	691,415
FERTILIZANTES	67,314	155,623
BOLETOS ACCESO AL PARQUE	10,400	7,800
INSUMOS VIVEROS	172	11,880
MATERIAL DE TRABAJO	106,261	266,499
ALIMENTO PARA MASCOTAS	-	34,664
MENSAJERIA	4,121	7,661
TENENCIAS	3,680	3,545
PUBLICIDAD	-	13,793
CURSOS Y CAPACITACION	-	55,172
PLANTA DE NOPAL	-	10,950
MONITOREO DE SALUD FORESTAL	-	86,207
ARTICULOS DE ASEO	38,080	36,193
MATERIAL DE EMPAQUE	-	9,952
PLANTA Y SEMILLAS DE AGAVE	-	124,332
RECARGOS	-	2,337
RENTA DE MAQUINARIA	117,000	167,862
VALES DE COMBUSTIBLE	222,287	-
ARRENDAMIENTO DE TERRENO	60,000	96,444
COLCHONES	-	17,241
IMPUESTOS Y DERECHOS	5	26
ROPA PARA LAS CAMAS Y TOALLAS	38,878	31,498
BOTIQUIN	2,545	2,555
BOTES Y FRASCOS	-	58,872
PLANTA DE PINO	39,999	93,850
AGUA POTABLE	3,340	3,124
GEOCOSTALES	70,000	85,000
POLLITAS PONEDORAS	-	16,790
PLANTA DE CAFETO	70,000	-
CAMARA DE CRIA	-	16,947
TOTALES	6,024,854	8,155,770

ANEXO 8.1.3.

PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ANALISIS DE GASTOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 Y 2021.

CONCEPTO	2022	2021
COMISIONES BANCARIAS	33,177	34,158
IVA	-	-
COMISIONES TOKA	3,716	4,632
TOTAL	36,893	38,790

INFORMATIVO



PATRONATO DEL NEVADO DE COLIMA Y CUENCAS ADYACENTES, A.C.
ANALISIS DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022.

CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE PAGO	LUGAR
ISPT	30,428	16/01/2023	BANORTE
IMSS	25,136	17/01/2023	BANORTE
CESANTIA Y VEJEZ	18,227	17/01/2023	BANORTE
RETENCION DE INFONAVIT	2,693	17/01/2023	BANORTE
2% SOBRE NOMINAS	7,499	12/01/2023	BANORTE
ISR HONORARIOS DICIEMBRE	2,781	16/01/2023	BANORTE
ISR ARRENDAMIENTO DICIEMBRE	591	16/01/2023	BANORTE
IVA RETENIDO DICIEMBRE	3,346	16/01/2023	BANORTE
TOTAL	<u>90,701</u>		