

A) Notas de Desglose
I. Notas al Estado de Situación Financiera
Activo

Efectivo y Equivalentes (3) La cuenta cierra al 31 de diciembre con un saldo de \$40,000.00 por la creación de fondo fijo a nombre de la C.P. BETZHABETH HERNANDEZ CASTAÑEDA. La cuenta de Bancos un saldo de \$24,288.61 no existen cheques en tránsito.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) La cuenta registra un saldo de \$105,002.42 de la cuenta 1123-01-01-11, a nombre de la C.P. BETZHABETH HERNANDEZ CASTAÑEDA, por concepto de gastos a comprobar, los cuales se comprobarán en los primeros días del mes de enero 2023

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) La cuenta no tiene movimiento

Inversiones Financieras (8) La cuenta no tiene movimiento

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) La cuenta tiene un saldo **\$282,648.03** al 31 de diciembre de 2022 que se integran de la siguiente manera:

1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN \$282,648.03

En el presente mes no se realizaron adquisiciones de activos

Se registra una disminución en la cuenta 1263 depreciaciones acumuladas de bienes muebles, por la cantidad de **\$170,333.15**, la cual se realizó de conformidad con el manual Único de Contabilidad Gubernamental en periodo se registra el mes de diciembre de **\$3,544.56**

Estimaciones y Deterioros (10) La cuenta no tiene movimiento

Otros Activos (11) La cuenta no tiene movimiento

PASIVO (12) Al cierre del mes de diciembre 2022 el saldo de la cuenta del 2100 pasivo circulante es **\$166,294.46** que se integra de la siguiente manera :

2111 sueldos por pagar **\$26,535.74**

2117 retenciones y contribuciones por pagar **\$135,725.63** correspondiente a las retenciones de ISSEMYM e ISR. del mes de diciembre 2022.

2119 cuentas por pagar a corto plazo **\$4,033.08**

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) al mes que se informa, se obtuvieron ingresos por concepto de "Intereses bancarios" por **\$8.15**

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. El importe de los Participaciones correspondientes a los Subsidios para gastos de operación al mes de diciembre ascienden a la cantidad de **\$4,231,741.00**

Otros Ingresos y Beneficios \$6,000.00 por cuotas de recuperación, que se recibieron de centros deportivos por reapertura de instalaciones al público en general

Gastos y Otras Pérdidas (14)

1000 SERVICIOS PERSONALES \$3,430,221.91

2000 MATERIALES Y SUMINISTROS \$ 373,574.71

3000 SERVICIOS GENERALES \$ 365,666.32

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.- EN ESTE APARTADO NO SE REALIZO NINGUN MOVIMIENTO.

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) **\$541,154.03**

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES **\$-619,512.25**

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

| EL ANALISIS DE LOS SALDOS INICIAL Y FINAL QUE FIGURAN EN EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | SALDO INICIAL | SALDO FINAL |
|---|-------------------|------------------|
| EFFECTIVO-TESORERÍA | 0.00 | 40,000.00 |
| BANCOS | <u>166,840.97</u> | <u>24,288.51</u> |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 166,840.97 | 64,288.51 |

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN :

ORIGEN DE OPERACION: \$-1,187,782.69 el flujo de ingresos unicamente se baso en la percepción de participaciones

APLICACION: \$-1,728,936.72 se incremento el pago de servicios personales, y la adquisicion de activos

FLUJOS NETOS EFECTIVOS DE POR ACTIVIDADES DE OPERACION: \$-102,816.61

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

En la

conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se refleja una diferencia de \$0.00; toda vez que durante el mes que se informa, la afectacion patrimonial y presupuestal fue de igual manera.

| | |
|---|----------------|
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS | \$4,231,741.00 |
| Mas INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 0.00 |
| Otros Ingresos Contables no Presupuestarios | 0.00 |
| Menos INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$ 0.00 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| Otros Ingresos Presupuestarios no Contables | 0.00 |
| INGRESOS CONTABLES | \$4,231,741.00 |

| | |
|--|----------------|
| TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | \$4,294,652.95 |
| Menos EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$413,184.72 |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0.00 |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |

| | |
|---|-------------|
| Mas GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia | \$44,465.68 |
| Otros Gastos | 0.00 |

| | |
|-------------------------|----------------|
| TOTAL DE GASTO CONTABLE | \$3,925,933.91 |
|-------------------------|----------------|

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



B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)****Contables:**

Valores SIN MOVIMIENTO

Emisión de Obligaciones SIN MOVIMIENTO

Avales y Garantías SIN MOVIMIENTO

Juicios SIN MOVIMIENTO

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares SIN MOVIMIENTO

Bienes en Concesión y en Comodato SIN MOVIMIENTO

Presupuestarias:**Cuentas de Ingresos**Tenemos una Ley de Ingresos estimada por un importe de **\$4,100,000.00** en este mes recaudamos **\$563,457.37** por lo que la ley de ingresos por recaudar a este mes queda en **\$-137,778.59****Cuentas de Egresos**Tenemos un presupuesto de egresos aprobado por **\$4,100,000.00** para este mes el importe del presupuesto de egresos pagado asciende a **\$4,199,780.82**, que se integra principalmente de los rubros de gastos de funcionamiento y transferencias, asignaciones y subsidios; en el presupuesto de egresos comprometido tenemos **\$0.00** en el presupuesto de egresos devengado se registraron **\$94,872.13**, lo que nos da un Presupuesto por Ejercer por la cantidad de **\$-194,652.95**

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

ENC. DE LA DIRECCION GENERAL
LIC. ARACELI BLANCO MEDINA

Firma (12)

DIRECTORTESORERA
C.P. BETZHABETH HERNANDEZ CASTAÑEDA

Firma (12)

TESORERÍA

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (5) En cumplimiento al artículo 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental sobre la presentación razonable a los Estados Financieros del Mes de diciembre de 2022

Panorama Económico (6) Actualmente el IMCUFIDE LA PAZ, percibe Ingresos de los Subsidios para Gastos de Operación que le brinda el H. Ayuntamiento de LA PAZ mediante una participación mensual.

Autorización e Historia (7) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de LA PAZ es una persona Jurídica colectiva, con personalidad y patrimonio propio con capacidad para obligarse en términos de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, del Código Civil del Estado de México, en sus artículos 25 fracción I, 26 y 27, artículos 115 fracción I y II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como en los artículos 1 - 3 del Decreto 307 del 25 de Agosto 2009

Organización y Objeto Social (8)

Artículo 4.- El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de LA PAZ, tendrá los siguientes objetivos:

- I.- Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio;
- II.- Propiciar la interacción familiar y social;
- III.- Fomentar la salud física, mental, cultural y social de la población del Municipio;
- IV.- Propiciar el uso adecuado y correcto de los tiempos libres;
- V.- Promover e impulsar el deporte para los adultos mayores y las personas con capacidades diferentes;
- VI.- Promover el deporte en los trabajadores;
- VII.- Promover el cambio de actitudes y aptitudes;
- VIII.- Promover y desarrollar la capacitación de recursos humanos para el deporte;
- IX.- Elevar el nivel competitivo del deporte municipal;
- X.- Promover la revaloración social del deporte y la cultura física;
- XI.- Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atención a la salud;
- XII.- Promover la identidad del Municipio de LA PAZ, en el ámbito municipal, estatal, nacional e internacional a través del deporte;
- XIII.- Fomentar la integración familiar y social; y
- XIV.- Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) Para la preparación de los estados financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las demás disposiciones en materia de contabilidad gubernamental como lo son: los postulados básicos, momentos contables de los ingresos y egresos.

Políticas de Contabilidad Significativas (10) Los cambios en la contabilidad gubernamental y en específico en el proceso de armonización nos ha llevado a implementar políticas contables del registro acorde a las políticas dictadas por el CONAC, se realiza la depreciación con el método de línea recta.

Reporte Analítico del Activo (9)

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) no aplican

Reporte de la Recaudación (11) debido a la pandemia no se ejecuta la recaudación por cuotas de recuperación

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)

Calificaciones Otorgadas (13) no existen calificaciones para el IMCUFIDE

Proceso de Mejora (14) Se implementaron procesos para mejorar la eficiencia en las finanzas públicas, ya que los servicios que presta son de carácter social y no existen trámites para ello.

Información por Segmentos (18) no se reflejan movimientos en este rubro

Eventos Posteriores al Cierre (19) no se reflejan movimientos en este rubro

Partes Relacionadas (20) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

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

ENC. DE LA DIRECCIÓN GENERAL
LIC. ARACELI BLANCO MEDINA

DIRECTOR
Firma (12)

TESORERA
C.P. BETZHABETH HERNANDEZ CASTAÑEDA

TESORERÍA
Firma (12)



Cuenta Pública 2022
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 (Cifras en Pesos)

Nombre de la Entidad Municipal: (1) IMCUFIDE, Municipio de la Paz. 4086

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 (2)

| Denominación de las Deudas (3) | Moneda de Contratación (4) | Institución o País Acreedor (5) | Saldo Inicial del Periodo (6) | Saldo Final del Periodo (7) |
|--|----------------------------|---|-------------------------------|-----------------------------|
| Deuda Pública | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito: | | | - | - |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal Deuda Pública a Corto Plazo (8) | | | - | - |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito: | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | | |
| Deuda Bilateral | | | | |
| Títulos y Valores | | | | |
| Arrendamientos Financieros | | | | |
| Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo (9) | | | - | - |
| Total de Otros Pasivos: (10) | | | 87,672.09 | 186,294.46 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | moneda nacional | ISSEMYM, SAT, GEM (Adeudos Ejercicios fiscales anteriores) | 87,672.09 | 186,294.46 |
| Total de Deuda y Otros Pasivos (11) | | | 87,672.09 | 186,294.46 |

IMCUFIDE
 LA PAZ 2022 - 2024
 "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

 ENC. DE LA DIRECCIÓN GENERAL
 LIC. ARACELI BLANCO MEDINA
 Firma (12)
DIRECTOR

IMCUFIDE
 LA PAZ 2022 - 2024

 TESORERA
 C.P. BETZABETH HERNANDEZ CASTAÑEDA
 Firma (12)
TESORERÍA