

<b>i. Notas al Estado de Actividades</b>
<b>Ingresos y otros beneficios</b> Los principales ingresos que obtiene el Municipio son: <b>Participaciones (Subsidios para gastos de operación) \$310,000.00</b> , Estas representan el 97.45% -
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b> El total ejercido en este mes es de <b>\$302,314.64</b> , siendo los Gastos de Funcionamiento el Rubro de mayor Gasto Ejercido con un 97.65 %. Las partidas mas significativas son las siguientes: Servicios Personales <b>\$275,852.88 (91.25%)</b> Sueldo y Compensación, como principales partidas, incluyendo seguridad social e impuestos
<b>ii. Notas al Estado de Situación Financiera</b>
<b>ACTIVO</b>
<b>Efectivo y Equivalentes</b> 1111 Efectivo - Se conserva el Fondo fijo a nombre de la C.P. Betzhabet Hernández Castañeda, por un importe de <b>\$40,000.00 (cuarenta mil pesos cero centavos M.N.)</b> 1112 Bancos La cuenta de bancos tiene a la fecha un saldo de <b>\$ 11,562.47</b> , la cual esta integrada por Recursos Propios,
<b>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b> 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo <b>\$113,319.28</b> El saldo está representado por El subsidio al empleo, así como registro de deudores que se liquidaran en el mes de abril 2023.
1131 Anticipo a proveedores. existe un saldo por recuperar de <b>\$ 5,360.60</b> 1134 Sin Información
<b>Inventarios</b> No se manejan bienes de consumo para su transformación. por lo tanto no se aplica este rubro.
<b>Almacenes</b> Sin Información
<b>Inversiones Financieras</b> Sin información
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>  Durante el mes de marzo, no se adquirieron activos, la depreciación acumulada asciende a <b>\$180,357.83</b> , el método que utilizamos para la depreciación es el de línea recta ya que se considera el mismo porcentaje de depreciación para todos los años de vida útil de los bienes, las tasas aplicadas son las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, tomo CCXV, No. 24, los Importes son los siguientes: Vehículos 10%, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%, Equipo de Computo 20%, Mobiliario y equipo de Oficina 3%, Edificios 2%, Maquinaria 10% el resto 10%. la cual se aplica de forma parcial, debido a que no se realizaron revaluaciones durante la administración anterior y existen bienes que ya se depreciaron al 100 por ciento, de igual forma no se ha realizado la conciliación fisico contable para la depuración de bienes muebles e inmuebles. 1279 Sin información
<b>Estimaciones y Deterioros</b> No aplica
<b>Otros Activos</b> No aplica

**PASIVO**

**Cuentas y documentos por pagar**

**2111 Servicios Personales.** En el presente mes se quedo pendiente de pago la cantidad de \$ 14,706.96, la cual corresponde a sueldos de directores de la segunda quincena de marzo 2023, y que sera cubierta durante los primeros dias de abril 2023.

**2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo.**

No existen deudas a proveedores

Cuenta	Concepto	Vencimiento	Importe
2112-01	Proveedores	30 días	0.00
2112-02	Proveedores	30 días	1,992.61

**2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo.**

El saldo representa principalmente la provisión que corresponde a retenciones de nómina a favor de ISSEMYM, \$18,967.83

En lo que respecta al presente ejercicio se registra un adeudo con el SAT por \$ 130,487.46, el cual sera enterado en los primeros dias del mes de abril 2023.

**2211 Otras cuentas por pagar a corto Plazo.**

El saldo de \$4,033.08 corresponde al Sistema de Capitalización Individual del ejercicio.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.**

No existen Fondos y Bienes en Garantía por parte de Terceros.

**Pasivos diferidos**

No existen pasivos diferidos

**Provisiones:** Se realizan sobre pasivos a corto plazo, registrando el devengado

Otros pasivo: no aplica

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Los recursos que modifican al patrimonio generado en este mes ascienden a \$-23,026.74, que se debe principalmente a Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) Negativo.

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

El análisis en la variación neta en efectivo está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	FEBRERO 2023	MARZO 2023
Efectivo	40,000.00	40,000.00
Bancos/Tesorería	19,168.00	11,562.47
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0.00	0.00
Otros efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>59,168.00</b>	<b>51,562.47</b>

El detalle de las adquisiciones de bienes muebles e Inmuebles se presenta a continuación:

CUENTA	ADQUISICION DEL MES	ADQUISICION ACUMULADO
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>282,648.03</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	282,648.03
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00
<b>total</b>	<b>0.00</b>	<b>282,648.03</b>

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	MARZO 2023	FEBRERO 2023
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-23,026.74	-42,100.07
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	-23,026.74	-42,100.07

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

Se da cumplimiento a los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable respecto de la implementación y registro de los momentos contables de ingresos y egresos y sus reformas publicadas en el Diario Oficial de la Federación; en el presente mes no existe diferencia entre los ingresos y egresos presupuestales contra los contables.



**IMCUFIDE, La Paz, 4086**  
 Periodo del 01 al 31 de marzo 2023  
**Notas de Desgloce**

<b>IMCUFIDE, La Paz, 4086</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Del 01 de enero al 31 de marzo de 2023</b>		
<b>(cifras en pesos)</b>		
<b>Concepto</b>		<b>2023</b>
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>EAI</b>	<b>1,017,578.26</b>
Estado de Actividades		
<b>2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios</b>		<b>1.87</b>
2.1 Ingresos Financieros	(EA)	1.87
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	(EA)	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolencia	(EA)	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	(EA)	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	(EA)	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		
Estado Analítico de Ingresos devengado (presupuestario)		
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos	(CRI)	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamiento	(CRI)	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	(CRI)	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>1,017,580.13</b>

<b>IMCUFIDE, La Paz, 4086</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 01 de Enero al 31 de marzo de 2023</b>		
<b>(cifras en pesos)</b>		
<b>Concepto</b>		<b>2023</b>
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>EAEPE</b>	<b>1,035,241.71</b>
Estado de Análisis del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (presupuestario) DEVENGADO		
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>23,547.03</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	EAEPE 2300	0.00
2.2 Materiales y Suministros	EAEPE (2100, 2200, 2400, 2500, 2600, 2700, 2800 Y 2900)	23,547.03
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	EAEPE 5100	0.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	EAEPE 5200	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	EAEPE 5300	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	EAEPE 5400	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	EAEPE 5500	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	EAEPE 5600	0.00
2.9 Activos Biológicos	EAEPE 5700	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	EAEPE 5800	0.00
2.11 Activos Intangibles	EAEPE 5900	0.00

Notas de Desgloce

2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	EAEPE 6100	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	EAEPE 6200	0.00
2.14 Acciones y Participaciones	EAEPE 7200	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	EAEPE 7300	0.00
2.16 Concesión de Prestamos	EAEPE 7400	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	EAEPE 7500	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	EAEPE 7900	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	EAEPE 9100	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	EAEPE 9900	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		0.00
Estado de Actividades		
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestarios</b>		<b>10,024.68</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones	EA	10,024.68
3.2 Provisiones	EA	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	EA	0.00
3.4 Otros Gastos	EA	0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	EA	0.00
3.6 Materiales y Suministros	EA	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		0.00
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>1,021,719.36</b>

  
 LA PAZ 2022 - 2024  
 Tesorera del IMCUFIDE  
  
 C.P. Betzabel Hernández Castañeda  
**TESORERÍA**

**Introducción**

La información se preparó y se presenta de acuerdo con los lineamientos para la entrega del Informe trimestral municipal 2023, así como el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del gobierno y municipios del Estado de México y demás disposiciones oficiales.

**1. Autorización e Historia****a) Fecha de creación del ente público.**

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 septiembre 2009

**b) Principales cambios en su estructura**

El IMCUFIDE no ha tenido cambios en su estructura, aunque se incrementaron programas presupuestales para eficientar y delimitar las labores del personal.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Actualmente el IMCUFIDE LA PAZ, percibe Ingresos denominados "Subsidios para Gastos de Operación" que le otorga el H. Ayuntamiento de La Paz, mediante una participación mensual, para cubrir sus gastos correspondientes a sueldos y salarios, materiales y suministros y servicios generales, en este mes se continúa con el cobro de cuotas de recuperación sin que repunte de forma significativa.

**3. Organización y Objeto Social****a) Objeto Social**

Administración Pública

**b) Principal Actividad**

Prestador de servicios de la administración pública

**c) Ejercicio Fiscal : 2023****d) Régimen Jurídico: Persona Moral con Fines No Lucrativos****e) Consideraciones Fiscales del ente:**

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios personales subordinados.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por servicios profesionales.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por arrendamiento.

Retenedor del Impuesto sobre la renta por los pagos hechos por asimilados a salarios.

Sujeto obligado del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal.

**f) Estructura Organizacional Básica:**

El IMCUFIDE esta conformado por un Consejo, un Director General, un Tesorero, una Contraloría, 1 administrador, 1 coordinación y 1 Jefatura.

**g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario y contratos y análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte: no aplica.****4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron preparados conforme la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, como lo es el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023 (vigésima segunda edición).

Los postulados Básicos observados en la preparación de los estados financieros:

1) Sustancia Económica

2) Entes Públicos

3) Existencia Permanente

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

La Normatividad es aplicada de forma jerárquica en estricto orden desde el nivel Federal a nivel Municipal.

El Devengo contable se aplica de forma constante y permanente.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización. La entidad no reconoce los efectos inflacionarios en los estados financieros.
- b) No se realizan operaciones en el Extranjero.
- c) No se tienen inversiones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. Como política las existencias se valúan a costo promedio, la afectación por las compras realizadas de artículos que se distribuirán a través de programas de beneficio social se llevan a la cuenta de Almacén, en el Activo Circulante, afectando las asignaciones presupuestales correspondientes y se abrirán los auxiliares necesarios para controlar por tipo los materiales resguardados en el Almacén.
- e) Beneficios a empleados, la determinación de sueldos se lleva a cabo en base a las tarifas de la Ley del ISR, se les otorgan las prestaciones sociales de Ley, y los incrementos se ajustan de conformidad con el salario mínimo establecido por el DOF.
- f) Provisiones. De acuerdo al manual único de contabilidad es improcedente la creación de cualquier tipo de provisión, por lo que las provisiones registradas solo reflejan la obligación de pago al cierre del periodo por contraprestaciones de bienes o servicios.
- g) Reservas. No aplica.
- h) Cambios en las políticas contables. No aplica de manera directa o propia, ya que se atiende al Manual Único de Contabilidad General Gubernamental, siendo esta disposición de la Legislatura en turno y la corrección de errores se realiza con sustento en los sopres que demuestren la veracidad y justificación de la corrección.
- i) Reclasificaciones. Se realizaron reclasificaciones presupuestales de conformidad con los lineamientos establecidos.
- g) Depuración y cancelación de saldos. Se realiza el proceso conforme a los lineamientos establecidos.

**6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.**

- a) activos en moneda extranjera: no aplica
- b) pasivos en moneda extranjera: no aplica
- c) Posición en moneda extranjera: no aplica
- d) Tipo de cambio: directo
- e) Equivalente en moneda nacional: peso-dollar, de acuerdo a mercado de valores.

**7. Reporte Analítico del Activo**

Durante el mes de marzo no se adquirieron activos, la depreciación acumulada asciende a \$180,357.83, el método que utilizamos para la depreciación es el de línea recta ya que se considera el mismo porcentaje de depreciación para todos los años de vida útil de los bienes, las tasas aplicadas son las establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2023, tomo CCXV, No. 24, los importes son los siguientes: Vehículos 10%, Vehículos de Seguridad Pública y Atención de Urgencias 20%, Equipo de Computo 20%, Mobiliario y equipo de Oficina 3%, Edificios 2%, Maquinaria 10% el resto 10%. la cual se aplica de forma parcial, debido a que no se realizaron revaluaciones durante la administración anterior y existen bienes que ya se depreciaron al 100 por ciento, de igual forma no se ha realizado la conciliación físico contable para la depuración de bienes muebles e inmuebles.

No aplica cambios en los porcentajes por deterioro.

No se realizaron gastos sobre investigación y desarrollo en el manejo de inventarios.

No existen riesgos por tipo de cambio e interés

valor de la construcción de bienes: No se aplica

No existen bienes en garantía, o que estén bajo litigio o dependan de la inversión, de valores o bienes.

En el presente ejercicio no se realizaron procedimientos de desmantelamiento de activos.

Por el momento no se aplica una planeación en la utilización de los activos.

**8. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos No aplica.**

9. Reporte de la Recaudación El análisis de la recaudación y su proyección a mediano plazo (6 meses) se muestra a continuación.

INGRESO	RECAUDACIÓN	ACUMULADO A MARZO	PROYECCIÓN (6 MESES)
INGRESOS LOCALES	318,120.97	1,012,903.26	3,033,930.00
INGRESOS FEDERALES	0.00	0.00	0.00
<b>SUMA INGRESOS</b>	<b>318,120.97</b>	<b>1,012,903.26</b>	<b>3,033,930.00</b>

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

La deuda y otros pasivos a este mes ascienden a la cantidad de \$ 202,931.22

11. Calificaciones Otorgadas:

No existe calificación realizada al IMCUFIDE

12. Proceso de Mejora

Las políticas de control interno implementadas están apegadas a la normatividad y lineamientos emitidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Con el propósito de mejora continua, el órgano de control realiza revisiones a todas las áreas que conforman el IMCUFIDE, dando seguimiento al resultado del avance de las metas establecidas, así como de sus alcances.

13. Información por Segmentos No aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre No aplica

15. Partes Relacionadas.No existen partes relacionadas, que puedan ejercer influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas.

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

IMCUFIDE  
 LA PAZ 2022 - 2024  
 Tesorera del IMCUFIDE  
  
 C.P. Betzabet Hernandez Castañeda  
 TESORERÍA