

Introducción

La información se prepara 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 publico.

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 terminos de la Constitucion Politica del Estado Libre y Soberano de Mexico, delCodigo Civil del Estado de Mexico, en sus articulos 25 fraccion I, 26 y 27, articulos 115 fraccion I y II de la Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos, así como en los articulos 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 participacion mensual, para cubrir sus gastos correspondientes a sueldos y salarios, materiales y suministros y servicios generales, en este mes se continua 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 publica

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 Contraloria, 1 administrador, 1 coordinacion 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 jerarquica 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.
- f) 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 extranejera: 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 junio no se adquirieron activos, la depreciación acumulada asciende a **-\$190,382.51**, 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 interes

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.

IMCUFIDE, La Paz 4086
 Periodo del 01 al 30 de Junio de 2023
Notas de Gestión Administrativa

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 JUNIO	PROYECCIÓN (6 MESES)
INGRESOS LOCALES	\$ 266,528.03	\$ 1,880,089.42	\$ 3,479,257.60
INGRESOS FEDERALES	\$ -	\$ -	\$ -
SUMA TOTAL	\$ 266,528.03	\$ 1,880,089.42	\$ 3,479,257.60

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 **\$209,974.62**

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.

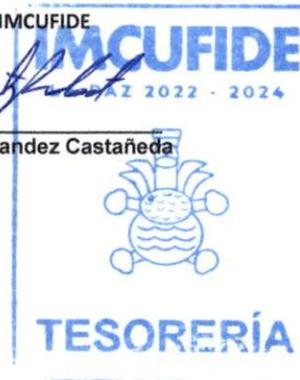
16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Tesorera del IMCUFIDE



C.P. Betzabet Hernandez Castañeda



I. Notas al Estado de Actividades
Ingresos y otros beneficios Los principales ingresos que obtiene el Municipio son: Participaciones (Subsidios para gastos de operación) \$266,528.03 , Estas representan el 98.17%
Gastos y Otras Pérdidas El total ejercido en este mes es de \$324,052.08 , siendo los Gastos de Funcionamiento el Rubro de mayor Gasto Ejercido con un 98.97 % . Las partidas mas significativas son las siguientes: Servicios Personales \$279,757.16 (86.33%)
II. Notas al Estado de Situación Financiera
ACTIVO
Efectivo y Equivalentes 1111 Efectivo -El Fondo fijo a nombre de la C.P. Betzhbet Hernandez Castañeda es Traspasado a la Directora General Lic. Araceli Blanco Medina , por un importe de \$40,000.00 (cuarenta mil pesos cero centavos M.N.) 1112 Bancos La cuenta de bancos tiene a la fecha un saldo de \$ 465.07 , la cual esta integrada por Recursos Propios,
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir 1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo \$115,996.54 . El saldo está representado por El subsidio al empleo, asi como registro de deudores que se liquidaran en el mes de junio 2023.
1131 Anticipo a proveedores. existe un saldo por recuperar de \$3,966.00 1134 Sin información
Inventarios No se manejan bienes de consumo para su transformación. por lo tanto no se aplica este rubro.
Almacenes Sin información
Inversiones Financieras Sin información
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles Durante el mes de junio 2023 , no se adquirieron activos, la depreciación acumulada asciende a -\$90,382.51 , 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 administracion anterior y existen bienes que ya se depreciaron al 100 por ciento, de igual forma no se ha realizado la conciliacion fisico contable para la depuracion de bienes muebles e inmuebles. 1279 Sin información
Estimaciones y Deterioros No aplica
Otros Activos No aplica

PASIVO
Cuentas y documentos por pagar

2111 Servicios Personales. En el presente mes se quedo pendiente de pago la cantidad de **\$14,706.95**, la cual corresponde a sueldos de directores de la segunda quincena de junio 2023, y que sera cubierta durante los primeros dias de julio 2023.

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo.

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
2112-1	PROVEEDORES	\$ -
2112-2	PROVEEDORES	\$ 598.01

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, **\$18,967.63**

En lo que respecta al presente ejercicio se registra un adeudo con el SAT por **\$ 130,489.26**, el cual sera enterado en los primeros dias del mes de julio 2023.

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 **\$-49,909.56** 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	MAYO 2023	JUNIO 2023
Efectivo	\$ 40,000.00	\$ 40,000.00
Bancos/Tesorería	\$ 37,873.64	\$ 465.07
Bancos /Dependencias y Otros	\$ -	\$ -
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
Fondos con afectación específica	\$ -	\$ -
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$ -	\$ -
Otros efectivos y equivalentes	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 77,873.64	\$ 40,465.07

IMCUFIDE, La Paz, 4086
Periodo del 01 al 30 de Junio 2023
Notas de Desgloce

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

Concepto	ADQUISICIÓN DEL MES	ADQUISICIÓN ACUMULADA
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	\$ -	\$ -
<i>Terrenos</i>	\$ -	\$ -
<i>Viviendas</i>	\$ -	\$ -
<i>Edificios no Habitacionales</i>	\$ -	\$ -
<i>Infraestructura</i>	\$ -	\$ -
<i>Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público</i>	\$ -	\$ -
<i>Construcciones en Proceso em Bienes Propios</i>	\$ -	\$ -
<i>Otros Bienes Inmuebles</i>	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ -	\$ 282,648.03
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	\$ -	\$ -
<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	\$ -	\$ -
<i>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	\$ -	\$ -
<i>Vehículos y Equipo de Transporte</i>	\$ -	\$ -
<i>Equipo de Defensa y Seguridad</i>	\$ -	\$ -
<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta</i>	\$ -	\$ -
<i>Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosas</i>	\$ -	\$ -
<i>Activos Biologicos</i>	\$ -	\$ -
<i>Otras Inversiones</i>	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ 282,648.03

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

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
CONCEPTO	ABRIL 2023	MAYO 2023	
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 7,614.15	-\$ 49,909.56	
Movimiento de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -	
Depreciación	\$ -	\$ -	
Amortización	\$ -	\$ -	
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -	
Incremento en inversiones producido por revaluacion	\$ -	\$ -	
Ganancia/Pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	\$ -	\$ -	
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -	
Flujos de efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 7,614.15	-\$ 49,909.56	

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		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 01 de Enero al 31 de Mayo 2023		
(cifras en pesos)		
Concepto		2023
1. Total de Ingresos Presupuest	EA	1,915,107.37
ESTADO DE ACTIVIDADES		
2. Mas Ingresos Contables No Presupuestarios	EA	2.95

IMCUFIDE, La Paz, 4086
 Periodo del 01 al 30 de Junio 2023

Notas de Desgloce

2.1 Ingresos Financieros	EA	2.95
2.2 Incremento por Variación d	EA	0
Deterioro u Obsolescencia		
EA		0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	EA	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	EA	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	EA	
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEVENGADO (PRESUPUESTARIO)		
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables		0
3.1 Aprovechamiento	CR	0
3.2 Ingresos Derivados de Finar	CR	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestari	CR	0
4. Total de Ingresos Contables		1,915,110.32

IMCUFIDE, La Paz, 4086		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 Enero al 30 de Junio 2023		
Concepto		2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	EAEPE (PRESUPUESTO DE EJERCICIO)	\$ 1,948,764.96
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EJERCICIO DE EGRESOS EJERCIDO		
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$ 15,201.91
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	EAEPE 2300	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	EAEPE (2100, 2200, 2400, 2500, 2600, 2700, 2800)	\$ 15,201.91
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	EAEPE 5100	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	EAEPE 5200	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	EAEPE 5300	\$ -
2.6 Vehículos y Equipos de Transporte	EAEPE 5400	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	EAEPE 5500	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	EAEPE 5600	\$ -
2.9 Activos Biológicos	EAEPE 5700	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	EAEPE 5800	\$ -
2.11 Activos Intangibles	EAEPE 5900	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	EAEPE 6100	\$ -
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	EAEPE 6200	\$ -
2.14 Acciones y Participaciones	EAEPE 7200	\$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	EAEPE 7300	\$ -
2.16 Concesión de Prestamos	EAEPE 7400	\$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Anál	EAEPE 7500	\$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones	EAEPE 7900	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	EAEPE 9100	\$ -
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	EAEPE 9900	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		\$ -
ESTADO DE ACTIVIDADES		
3. Más Gastos Contables No presupuestarios		\$ 20,049.36
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		\$ 20,049.36
3.2 Provisiones	EA	\$ -
3.3 Disminución de Inventarios	EA	\$ -
3.4 Otros Gastos	EA	\$ -
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	EA	\$ -
3.6 Materiales y Suministros	EA	\$ -

IMCUFIDE, La Paz, 4086
Periodo del 01 al 30 de Junio 2023
Notas de Desgloce

3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	
4. Total de Gastos Contables	\$ 1.953,612.41

IMCUFIDE
LA PAZ 2022 - 2024
Tesorera del IMCUFIDE

C.P. Betzhabet Hernandez Castañeda

TESORERÍA

IMCUFIDE, La Paz, 4086
 Periodo del 01 al 30 de Junio 2023
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)
Contables:
Valores No aplica
Emisión de Obligaciones No aplica
Avales y Garantías No aplica
Juicios No aplica
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares No aplica
Bienes en Concesión y en Comodato No aplica
Cuentas de Orden Presupuestario.
Cuentas de Ingresos
Tenemos una Ley de Ingresos estimada por un importe de \$4,493,970.00 en este mes recaudamos \$ 266,528.03.30 por lo que la ley de ingresos por recaudar a este mes queda en \$2,578,862.63
Cuentas de Egresos
Tenemos un presupuesto de egresos aprobado por \$4,493,970.00 para este mes el importe del presupuesto de egresos pagado asciende a \$1,920,182.00, que se integra principalmente de los rubros de gastos de funcionamiento y transferencias, asignaciones y subsidios; en el presupuesto de egresos comprometido tenemos \$ 4,661.39 en el presupuesto de egresos devengado se registraron \$23,921.57, lo que nos da un Presupuesto por Ejercer por la cantidad de \$2,545,205.04

IMCUFIDE, La Paz, 4086		
Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos		
Concepto		2023
Ley de Ingresos Estimada	8110 Balanza de comprobación	\$ 4,493,970.00
Ley de Ingresos por ejecutar	8120 Balanza de comprobación	\$ 2,578,862.63
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8130 Balanza de comprobación	\$ -
Ley de Ingresos Devengada	8140 plan de cuenta-ESF	\$ -
Ley de Ingresos Recaudada	8150 plan de cuenta-ESF	\$ 1,915,107.37

IMCUFIDE, La Paz, 4086		
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos		
Concepto		2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	8210 Balanza de comprobación	\$ 4,493,970.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8220 Balanza de comprobación	\$ 2,545,205.04
Modificaciones a la Ley de Egresos Aprobado	8230 Balanza de comprobación	\$ -
Presupuesto de Egresos Comprometido	8240 plan de cuenta-ESF	\$ 4,661.39
Presupuesto de Egresos Devengado	8250 plan de cuenta-ESF	\$ 23,921.57
Presupuesto de Egresos Ejercido	8260 plan de cuenta-ESF	\$ -
Presupuesto de Egresos Pagado	8270 plan de cuenta-ESF	\$ 1,920,182.00

Tesorera del IMCUFIDE


 C.P. Betzhabet Hernandez Castañeda

