

SECTOR PARAESTATAL

SECTOR PARAESTATAL

Estado de Actividades

Del 01 DE ABRIL 2022 al 30 DE JUNIO 2022 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	251,045	697,647
Impuestos	0	0
Cuotas v Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	203,255	551,393
Productos	47,790	146,254
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios v Subvenciones, v Pensiones v Jubilaciones	194,284	1,215,702
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	194,284	1,215,702
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0
Total de Ingresos v Otros Beneficios	445,329	1,913,350
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	405,095	1,890,235
Servicios Personales	254,762	1,536,407
Materiales y Suministros	9,654	19,948
Servicios Generales	140,680	333,880
Transferencias, Asignaciones, Subsidios v Otras Ayudas	0	0
Transferencias Internas v Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensionamientos y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones v Aportaciones	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
Otros Gastos v Pérdidas Extraordinarias	17,984	42,607
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
Provisiones	17,984	42,607
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	0	0
Inversión Pública	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas	423,079	1,932,842
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,250	-19,492

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

LIC. MA. DEL RAYO NETZAHUATL ILHUICATZI
DIRECTORA GENERAL

C.P. JAZMIN LIZETTE PAREDES CORNEJO
JEFE DE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

La Libertad Centro Cultural de Apizaco
Estado de Situación Financiera
Del 01 de Abril al 30 de Junio De 2022 al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021	Concepto	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,857,001	4,787,291	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	245,532	225,479
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	402,611	387,773	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	28,564	32,198
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	5,259,613	5,175,065	Total de Pasivos Circulantes	274,097	257,677
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	2,234,902	2,234,902	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	9,587	9,587	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	2,244,489	2,244,489	Total del Pasivo	274,097	257,677
Total del Activo	7,504,102	7,419,554	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,230,006	7,161,877
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	70,243	-19,492
			Resultados de Ejercicios Anteriores	377,639	399,245
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,782,124	6,782,124
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	7,230,006	7,161,877
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	7,504,102	7,419,554

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

Lic. Ma Del Rayo Netzahuatl Ilhuicatzli
Directora General

C.P. Jazmin Lizette Paredes Cornejo
Jefe De Departamento Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

LA LIBERTAD CENTRO CULTURAL DEL APIZACO

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 01 De Abril al 30 de Junio de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0	84,548
Activo Circulante	0	84,548
Efectivo y Equivalentes	0	69,710
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	14,838
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0
Activo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
PASIVO	20,053	3,634
Pasivo Circulante	20,053	3,634
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,053	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	3,634
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	89,736	21,606
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	89,736	21,606
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	89,736	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	21,606
Revalúos	0	0
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Lic. Ma Del Rayo Netzahuatl Ilhioctzi
Directora General

C.P. Jazmin Lizette Paredes Cornejo
Jefe de Departamento Administrativo

LA LIBERTAD CENTRO CULTURAL DE APIZACO

Estado Analítico del Activo

Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	7,490,925	1,012,885	999,708	7,504,102	13,177
Activo Circulante	5,246,436	1,012,885	999,708	5,259,613	13,177
Efectivo y Equivalentes	4,858,537	543,490	545,025	4,857,001	-1,535
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	387,899	469,395	454,683	402,611	14,712
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	2,244,489	0	0	2,244,489	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	2,234,902	0	0	2,234,902	0
Activos Intangibles	9,587	0	0	9,587	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

LIC. MA. DEL RAYO NETZAHUATL ILHUICATZI
DIRECTORA GENERAL

C.P. JAZMIN LIZETTE PAREDES CORNEJO
JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

SECTOR PARAESTATAL

LA LIBERTAD CENTRO CULTURAL DE APIZACO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01 de Abril al 30 de Junio de 2022
(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	0	0
Total de Otros Pasivos	Peso	México	281,056	274,097
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	281,056	274,097

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

 LIC. MA. DEL RAYO NETZAHUATL ILHUICATZI
 DIRECTORA GENERAL

 C.P. JAZMIN LIZETTE PAREDES CORNEJO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 01 Abril al 31 de Julio de 2022

(Cifras en Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2021	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021	0	7,181,369	-19,492	0	7,161,877
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-19,492	0	-19,492
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	399,245	0	0	399,245
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	6,782,124	0	0	6,782,124
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2021	0	7,181,369	-19,492	0	7,161,877
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0	-21,606	89,736	0	68,129
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	70,243	0	70,243
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-21,606	19,492	0	-2,114
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	0	7,159,763	70,243	0	7,230,006

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

Lic. Ma Del Rayo Netzahuatl Ilhicatzi
Directora General

C.P. Jazmin Lizette Paredes Cornejo
Jefe De Departamento Administrativo

SECTOR PARAESTATAL

La Libertad Centro Cultural De Apizaco
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 De Abril al 30 de Junio De 2022 al 31 de Diciembre de 2021
(Cifras en Pesos)

Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	966,982	1,913,350
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	391,969	551,393
Productos	89,303	146,254
Aprovechamientos	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	485,710	1,215,702
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	897,272	1,910,431
Servicios Personales	627,487	1,536,407
Materiales y Suministros	12,250	19,948
Servicios Generales	239,018	333,880
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	18516.89	20,196
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	69,710	2,919
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	0
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	69,710	2,919
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,787,291	4,784,373
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,857,001	4,787,291

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

Lic. Ma Del Rayo Netzahuatl Ilhuicatzí
Directora General

C.P. Jazmin Lizette Paredes Cornejo
Jefe De Departamento Administrativo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Bancos \$105,707.30
Inversiones \$ 4,751,294.10

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los importes de derechos se refieren a:

2. Deudores Diversos \$ 402,611.37
3. No se tienen cuentas por cobrar

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No se cuenta con bienes disponibles para su transformación
5. No se cuenta con un método de valuación

Inversiones Financieras

6. No se cuentan con Inversiones Financieras
7. No se cuenta con Inversiones Financieras, ni saldos por participaciones y aportaciones de capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se consideran los siguientes importes:
Bienes Muebles: \$ 2,234,902
9. Se cuenta con activos intangibles: \$ 9,587

Estimaciones y Deterioros

11. No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, estimaciones de inventarios ni deterioro de activos biológicos.

Otros Activos

12. No se cuenta con otros activos.

Pasivo

1. Se cuenta con cuentas y documentos por pagar por \$ 245,532.24
2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo \$ 28,564.29
3. No se cuenta con demás cuentas de pasivos

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los Derechos se refieren a:

Ingresos propios del ente por la impartición de talleres.

1. Productos se refieren a: Intereses ganados por cuenta de inversión Scotiabank
Transferencias se refiere a: La ministración mensual proveniente de Secretaria Cultura
2. No hay Otros Ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Gastos de funcionamiento: Servicios Personales \$ 627486.58
Materiales y Suministros \$12,249.96
Servicios Generales \$ 239,018.07

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No se cuenta con patrimonio contribuido
2. Los montos y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado es el resultado del ejercicio.

V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2022	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	105,707.30	35,997
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	4,751,294.10	4,751,294
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,857,001.40	4,787,291

2. Durante el periodo Enero a Junio de 2022 no se adquirió ningún bien intangible.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación, se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	70,243	-19,492
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

La libertad Centro Cultural de Apizaco

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondientes del 01 de Enero al 30 de Junio de 2022**

1.-TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 966,982
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	\$ 966,982

SECTOR PARAESTATAL

La libertad Centro Cultural de Apizaco
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 01 de Enero al 30 de Junio de 2022

1.-TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	\$ 878,755
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0
2.10 BIENES INMUEBLES	0
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	17,984
3.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0
3.2 PROVISIONES	17,984
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0
3.6 OTROS GASTOS	0
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES	\$ 896,739

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No se manejan cuentas de orden contables ni presupuestales.

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. No se cuenta con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía.
2. No se cuenta con emisiones de instrumentos
3. No se cuenta con contratos de construcciones

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económico- financieras bajo las cuales la Libertad Centro Cultural de Apizaco no han cambiado y ha operado con el mismo techo presupuestario desde hace más de 10 años.

3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación de la Libertad Centro Cultural de Apizaco: 05 de septiembre de 1997.
- b) Las jefaturas de departamento que actualmente operan en sus inicios se denominaban coordinaciones actualmente Jefaturas de Departamento.

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social: Prestar Servicios relacionados con el Arte y la Cultura
- b) Principal actividad; cultura
- c) Ejercicio fiscal 2022
- d) Régimen jurídico: Es un Organismo público descentralizado, y es una persona moral con fines no lucrativos
- e) Consideraciones fiscales del ente: Es retenedor del Impuesto sobre la renta por honorarios asimilables a salarios y Honorarios por prestación de Servicios Profesionales Independientes.
- f) Estructura organizacional básica:
 - PATRONATO
 - DIRECTOR GENERAL
 - JEFE DEL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO
 - JEFE DEL DEPARTAMENTO ACADÉMICO
- g) No existen Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera es la emitida por el CONAC, la base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros es: costo histórico.
- c) Se ha observado los Postulados básicos.
- d) No se empleó ninguna Normatividad supletoria.
- e) El Instituto aplicó el nuevo sistema de armonización contable.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se realizan operaciones en el extranjero
- b) No se cuenta con inversión en acciones ni método para las mismas
- c) No se cuenta con un método de valuación de inventarios
- d) No se cuenta con reserva actuaria
- e) No se cuenta con Provisiones
- f) No se cuenta con reservas
- g) No se cuenta con cambios en políticas contables y correcciones de errores
- h) No se cuenta con reclasificaciones
- i) Se realizaron depuraciones en cuentas con saldos de ejercicios anteriores.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) No se cuenta con activos en moneda extranjera
- b) No se cuenta con pasivos en moneda extranjera
- c) No se cuenta con posición en moneda extranjera
- d) La entidad no trabaja en base al tipo en cambio
- e) No se cuenta con moneda extranjera ni equivalentes

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Se cuenta con porcentajes de depreciación
- b) No se cuenta con cambios en el porcentaje de depreciaciones
- c) No se cuenta con gastos capitalizados
- d) No se cuenta con riesgos por tipo de cambio
- e) No se cuenta con valor activado por bienes construidos por la entidad
- f) No se cuenta con otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo
- g) No se cuenta con desmantelamientos de activos
- h) La administración de activos: se asignaron los bienes en las áreas en las cuales tienen la utilización óptima para la cual fueron adquiridos.

Variaciones en el activo:

- a) No se cuenta con Inversiones en valores.
- b) No se cuenta con patrimonio de organismos descentralizados
- c) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) No se cuenta con Inversiones en empresas de participación minoritaria

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) No se cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

- a) Se realizó la recaudación de ingresos exclusivamente en el orden de \$ 400,840
- b) Se pretende gestionar un incremento en el rubro de recursos estatales en los próximos meses que permitan operar sin déficit.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

- a) La entidad tiene cuentas por pagar corto plazo por la cantidad de \$281,056

12. Calificaciones otorgadas

No se cuentan con transacciones ni calificaciones crediticias

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno:
 - Las personas facultadas para autorizar adquisiciones y todo tipo de operaciones son el Director General y el Jefe Administrativo
 - Se realizan auditorías a la entidad por parte de los entes fiscalizadores del Estado: Órgano de Fiscalización Superior y la Secretaría de la Función Pública
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
 - Se realiza el ejercicio del presupuesto con racionalidad y austeridad.
 - Se intenta que los ingresos propios se vayan incrementando con el transcurso del tiempo.

14. Información por Segmentos

No se cuenta con información segmentada

15. Eventos Posteriores al Cierre

Al cierre del 2021 se registró en el impuesto sobre nómina por la cantidad de \$42,607 lo cual hace una modificación en el resultado del ejercicio 2021

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

LIC. Ma. Del Rayo Netzahuatl Ilhuicatzi

C.P. Jazmin Lizette Paredes Cornejo

Informe de Pasivos Contingentes

- La Libertad Centro Cultural de Apizaco no cuenta con Pasivos Contingentes.

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

LIC. Ma. Del Rayo Netzahuatl Ilhuicatzí
Directora

C.P. Jazmin Lizette Paredes Cornejo
Jefe del Departamento Administrativo