## INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

### 2.1 Notas de Desglose

### Del 01 al 30 de Septiembre de 2026

**I.Notas al Estado de Situación Financiera**

ACTIVO

**Efectivo y Equivalentes (3)**

La naturaleza propia de las actividades que realiza el IMCUFIDE, permite que el rubro de efectivo y equivalentes, se concentre exclusivamente en 2 cuentas (EFECTIVO Y BANCOS/TESORERIA), la suma de ambas cuentas al final de mes, asciende a la cantidad de: **$351,597.92** cantidad que representa el 10.88 % del activo total que dispone el Instituto, y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

| CONCEPTO | MES ACTUAL |
|---|---|
| EFECTIVO | 10,973.28 |
| BANCOS/TESORERÍA | 340,624.64 |
| **TOTAL** | **351,597.92** |

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)**

Este rubro engloba todos aquellos recursos pertenecientes al IMCUFIDE, pero cuya disposición no se puede realizar de manera inmediata, al finalizar el mes, asciende a la cantidad de **$2,387,499.39** y representa el 73.91% del total del activo, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

| DEUDORES DIVERSOS A COBRAR A CORTO PLAZO | |
|---|---|
| CONCEPTO | MES ACTUAL |
| SUBSIDIO AL EMPLEO 2011 | 21,267.04 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO 2016 | - 2,023.46 |
| SUBSIDIO AL EMPLEO 2019-2021 | 76.60 |
| FRANCO PLATA ROCIO | 743.78 |
| BALTAZAR NIETO GARCIA | 2,077,435.43 |
| CHRISTIAN DE LA CRUZ CRUZ, JUAN C. CID ESQUIVEL | 290,000.00 |
| **TOTAL** | **2,387,499.39** |

| ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | |
|---|---|
| CONCEPTO | MES ACTUAL |
| MARTINEZ FIDENCIO ANGELICA | 5,133.00 |
| TOTAL | 5,133.00 |

De la cantidad reflejada en el cuadro anterior, $2,077,435.43 corresponden a Baltazar Nieto Garcia ,$743.78 son de Franco Plata Rocio los cules tienen su origen en ejercicios anteriores a la presente administración y por lo cual ya se notifico al Órgano de Control Interno de este Instituto, los $76.60 restantes, corresponden a la cuenta de subsidio al empleo de la administración 2019-2021 , Así como el saldo de $290,000.00 que representa un saldo por concepto de procidimiento iniciado con número de expediente EAI/UI/DEN/026/2022.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)** SIN MOVIMIENTOS

**Inversiones Financieras** (6) SIN MOVIMIENTOS

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** (7) SIN MOVIMIENTOS

**Estimaciones y Deterioros** (8) SIN MOVIMIENTOS

**Otros Activos** (9) SIN MOVIMIENTOS

**PASIVO (10)**

Las cuentas de pasivo corresponden a todas aquellas obligaciones que ha adquirido el IMCUFIDE, las cuales habrán de cubrirse con recursos de los que dispone el mismo Instituto, al finalizar el presente mes, asciende a la cantidad de **$15,845.38** los cuales se encuentran distribuidos en diferentes cuentas de acuerdo a la siguiente relación:

| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
|---|---|
| CONCEPTO | MES ACTUAL |
| GAS IMPERIAL,SA DE CV | 3,003.54 |
| JEHIMMY CRUZ HERRERA | 20.00 |
| GAS MONTARA SA DE CV | 6,000.00 |
| DANIEL SUAREZ MIRANDA | 1,440.00 |
| **TOTAL** | **10,463.54** |

| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
|---|---|
| CONCEPTO | MES ACTUAL |
| ISR 2025-2027 | 81,154.09 |
| ISR RETENCIONES REG. SIMPLIFICADO DE CONFIANZA | 227.75 |

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | |
|---|---|
| CONCEPTO | MES ACTUAL |
| ACREEDORES DIVERSOS | 24,000.00 |

El saldo reflejado en la cuenta Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo, corresponde a nomina pendiente de depósito por situaciones ajenas al IMCUFIDE y de ejercicios aneriores.

La cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, refleja un saldo de $81,381.84 , Los cuales correponden a retenciones de ISR respectivamente, las cuales fueron realizadas durante el mes y que habrán de cubrirse al inicio del siguiente mes.

**II. Notas al Estado de Actividades**

EL IMCUFIDE es un organismo público municipal descentralizado de la Administración Municipal de Atlacomulco, el origen de sus ingresos está enfocado escencialmente en dos rubros; el Ingreso por Ventas y prestación de Servicios y las Participaciones eonómicas que recibe de la administración municipal, para el presente mes la distribución de los ingresos se integra como se muestra en la siguiente tabla:

| CONCEPTO | RECAUDADO | % DE INGRESOS |
|---|---|---|
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 334,419.00 | 19.00% |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 1,300,000.00 | 77.00% |
| INGRESOS FINANCIEROS | 53,000.96 | 4.00% |
| **TOTAL** | **1,687,419.96** | **100%** |

**Ingresos de Gestión (11)** Los ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios representan el 100% de los Ingresos de Gestión y engloba el cobro que se realiza en el IMCUFIDE por uso de instalaciones, impartición de disciplinas deportivas, inscripcion a eventos deportivos organizados por el Instituto y renta de espacios publicitarios entre otros, al final del mes estos ingresos representan el 19.00% del total de los ingresos obtenidos en el periodo, aunque este porcentaje podría indicar una dependencia económica del IMCUFIDE hacia la Administración Municipal, es importante resaltar que se están implementando diversas estrategias, que incluyen la promoción de las disciplinas impartidas y la realización de eventos, que permitan incrementar la captación de recursos y reducir de manera gradual la dependencia del IMCUFIDE hacia la Administración Municipal.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: (12)** El subsidio representan el 100% de los ingresos obtenidos por este rubro y corresponden a tranfesrencias de recursos económicos realizadas por el Ayuntamiento de Atlacomulco y representan el **77%** de los ingresos generados en el presente mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones

**Gastos y Otras Pérdidas** (14)

El rubro gastos y otras pérdidas representa el total de las erogaciones que tuvo el Instituto durante el presente mes, las cuales ascienden a la cantidad de **$ 1,727,647.28** cantidad que incluye la depreciación calculada para el mes,quedaría representado de acuerdo al siguiente cuadro:

| CONCEPTO | EJERCIDO | % |
|---|---|---|
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | | |
| SERVICIOS PERSONALES | 897,803.59 | 64.43% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 219,765.20 | 15.77% |
| SERVICIOS GENERALES | 166,424.89 | 11.94% |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | | 0.00% |
| AYUDA SOCIALES | 70,844.80 | 5.08% |
| **OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS** | | 0.00% |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 18,643.23 | 1.34% |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | 20,000.00 | 1.44% |
| **TOTAL** | **1,393,481.71** | **100.00%** |

Cabe mencionar que en el rubro de Inversión Pública No Capitalizable, representa el monto de bienes Muebles e Intangibles por concepto de adquisición de Bienes informaticos,Muebles y enseres y Marcas..

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

**A) Modificaciones al patrimonio contribuido**: Se informa que en el presente mes no se realizaron afectaciones en el presente apartado.

**B) Monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado de ejercicios anteriores.**

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

**A) Analisis de saldo inicial y final en efectivo y equivalentes.**

Con base en el análisis que refleja el estado financiero, se determina que durante el mes se obtuvo lo siguiente:

| CONCEPTO | MONTO |
|---|---|
| **ORIGEN** | |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACIONES DE SERVICIOS | 334,419.00 |
| TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES,Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 1,300,000.00 |
| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN | - |
| TOTAL | 1,634,419.00 |
| **APLICACIÓN** | |
| SERVICIOS PERSONALES | 897,803.59 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 219,765.20 |
| SERVICIOS GENERALES | 166,424.89 |
| SUBSIDIOS | 70,844.80 |
| OTRAS APLICACIONES | 20,000.00 |
| TOTAL | 1,374,838.48 |

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

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

L.C. OCTAVIO VARAS DE VALDEZ MARCELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

## INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

### 2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

### Del 01 al 30 de Septiembre de 2026

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)**

**Contables:**

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

**Valores:** No hay movimientos por conceptos de valores

**Emisión de Obligaciones:** No hay movimientos por concepto de de emisión de obligaciones

**Avales y Garantías:** No hay movimientos por concepto de avales y garantias.

**Juicios:** A la fecha no se tiene registro de juicios.

**Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares:** No se tienen contratos de emisión.

**Bienes en Concesión y en Comodato:** a la fecha, el Instituto no registra bienes en concesion ni comodato.

**Presupuestarias:**

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Amortización Contable, El Estado de Situación Financiera del Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco presenta el saldo del periodo de las Cuentas Presuuestales de Ingresos y del Egreso, las cuales registran los siguientes movimientos:

**Cuentas de Ingresos:**

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del IMCUFIDE refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Al respecto, en la Contabilidad del IMCUFIDE Atlacomulco, se reflejan en el presente mes las siguientes aplicaciones en las cuentas presupuestarias de los Ingresos:

| CONCEPTO | MONTO |
|---|---|
| 8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 19,099,716.09 |
| 8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA AL MES | 1,687,419.96 |

**Cuentas de Egresos:**

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del IMCUFIDE refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En este sentido, en la Contabilidad del IMCUFIDE Atlacomulco, se reflejan en el presente mes las siguientes aplicaciones en las cuentas presupuestarias de los Egresos:

| CONCEPTO | MONTO |
|---|---|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 19,099,716.09 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO AL MES | 1,374,838.48 |

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

L.C. OCTAVIO VARAS DE VALDEZ MARCELO
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

## INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ATLACOMULCO 4024

### 2.3 Notas de Gestión Administrativa

### Del 01 al 30 de Septiembre de 2026

**Introducción (3)**

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al año 2026.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al OSFEM y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública. Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**Panorama Económico (4)**

Durante 2021 en su conjunto, la economía mexicana enfrentó un entorno externo complejo, que fue deteriorándose a lo largo del año, prevaleciendo un ambiente de elevada volatilidad como consecuencia, entre otros factores, por la prevalencia de la pandemia COVID-19, que ha generado problemas económicos a nivel internacional, incluido niveles altos de inflación.

Cabe señalar que en lo que respecta al entorno nacional persiste el riesgo de una desaceleración de la economía más fuerte de la esperada, que en caso de materializarse, tendría implicaciones en todas las actividades económicas del país, reflejada en una desaceleración de la demanda interna y un menor dinamiesmo en los niveles de inversión.

Esto puede afectar en la recaudación programada para el presente ejercicio fiscal del IMCUFIDE, ya que de persistir el alza en los precios de la canasta básica, y en otros bienes de consumo, reduce el poder adquisitivo de los ciudadanos que acuden regularmente como usuarios del IMCUFIDE.

El Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco, es un Organismo Público Municipal Descentralizado, con personalidad jurídica, patrimonio y administración propia, se encarga del manejo, planeación programación, administración y mejora de las instalaciones deportivas municipales, y brindar servicios de instrucción deportiva en diferentes disciplinas, para ello requiere de la ejecución de un presupuesto anual programado que para este ejercicio fiscal fue de $19,099,716.09 mismos que seran ingresados al Instituto mediante ingresos de gestión a los que corresponde el cobro de los servicios prestados por el propio Instituto, y a las participaciones que le son asignadas por el Ayuntamiento de Atlacomulco.

**Autorización e Historia (5)** El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte fue creado por el decreto numero 142 de fecha 4 de Abril de 2008 con el objetivo de:

I. Impulsar la practiva deportiva en todos los grupos y sectores del Municipio, especificamente en los niños y jovenes

II. Propiciar la integracion familiar y social.

III. Fomentar la salud fisica, mental, cultural y social de la poblacion 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 discapacidades diferentes.

VI. Promover el deporte de los trabajadores.

VII. Promover el cambio de actitudes y aptitudes.

VIII. Promover y desarrollar la capacitacion de recursos humanos para el deporte.

IX. Elevar el nivel competititvo del deporte municipal.

X. Promover la revaloracion social del deporte y la cultura fisica.

XI. Promover fundamentalmente el valor del deporte para el primer nivel de atencion a la salud.

XII. Promover la identidad del municipio de Atlacomulco, en el ambito municipal, estatal, nacional e internacional atraves del deporte.

XIII. Fomentar la integracion familiar y social, y

XIV. Facilitar a los deportistas el acceso a los servicios de salud.

**Organización y Objeto Social (6)** El integrado el Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco esta integrado por: Junta Directiva y un Director del Instituto, tal y como lo marca en el decreto 142 de fecha 04 de abril de 2008.

El Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco, tendrá como prioridad fomentar actividades físicas, recreativas y deportivas de manera eficiente, que impulsen a la sociedad en general a desarrollar una cultura física que les permita tener una mejor calidad de vida.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (7)**

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En forma particular, se informa que la elaboración de los estados financieros contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Así mismo, en el registro de las operaciones y en la emisión de información financiera y presupuestal se da debido cumplimiento a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, ya que éstos proporcionan el sustento técnico para la práctica contable a través de definiciones, explicaciones y razonamientos en la materia.

**Políticas de Contabilidad Significativas (8)**

El IMCUFIDE Atlacomulco ha estado cumpliendo con las disposiciones marcadas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Con tal motivo, las principales Políticas del IMCUFIDE en materia de Rendición de Cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos, gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Instituto.

Así mismo, otro de los objetivos centrales que persigue el Poder Ejecutivo Estatal consiste en que la contabilidad gubernamental permita la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considere las mejores prácticas contables estatales y nacionales.

**Reporte Analítico del Activo (9)**

La depreciación se esta realizando de acuerdo a los parametros establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)** Sin moviemientos.

**Reporte de la Recaudación (11)**

Durante el mes en cuestión se recaudaron ingresos de gestión por **$1,687,419.96** con el comportamiento que se presenta en la tabla y gráfico siguientes:

| CONCEPTO | MONTO |
|---|---|
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 1,687,419.96 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 1,687,419.96 |
| **DIFERENCIA** | **0.00** |

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)** No se tienen registrados

**Calificaciones Otorgadas (13)** No se cuenta con calificadora

**Proceso de Mejora** (14) Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

**Información por Segmentos** (15) Sin movimientos

**Eventos Posteriores al Cierre** (16) Dicho organimos no presenta acciones posteriores al mes que informar.

**Partes Relacionadas** (17) Sin moviemientos que registrar

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) El Instituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlacomulco tiene la responsabilidad de emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 al 31 de Diciembre de 2025, bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.

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

**L.C. OCTAVIO VARAS DE VALDEZ MARCELO**
**DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**