

**Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo**

**Notas de Gestión Administrativa**

**del 1 al 31 de marzo de 2025**

**(Cifras en pesos)**

**Autorización e Historia (1)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) de Ecatzingo es un Organismo Descentralizado relativamente de nueva creación, cuya principal finalidad es la de promover entre los niños, adolescentes, jóvenes y población en general la cultura del deporte en beneficio de los habitantes del Municipio de Ecatzingo, con el fin de combatir adicciones, ocio y vicios, fomentando el trabajo y actividades en equipo y de superación personal a través de la competencia sana como es por medio del deporte.

**Panorama Económico y Financiero (2)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo cuenta con un patrimonio propio del 2% de las participaciones que recibe el Municipio por parte del Gobierno del Estado de México, la situación económica que vive el país, repercute en todos los niveles de gobierno y el Municipio de Ecatzingo no es la excepción ya que la asignación de recursos que la federación asignó al Municipio de Ecatzingo a través del Estado no es la que se esperaba ya que se vio disminuida en relación al ejercicio anterior por 5 mdp, importe considerable que a la vez implica que el IMCUFIDE reciba como 2% de subsidio para gastos de operación una cantidad disminuida en relación a la programación que se tenía al inicio del ejercicio, antes de que se asignaran los techos financieros del Ramo 28 ya que al menos se esperaba un importe igual al del ejercicio anterior; sin embargo este Organismo busca optimizar los recursos que tiene disponibles para administrarlos de la mejor manera y cumplir las metas y objetivos programados en beneficio de los deportistas del Municipio de Ecatzingo.

**Organización y Objeto Social (3)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, Estado de México (IMCUFIDE) es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios establecido mediante Decreto No. 247, publicado en Gaceta del Gobierno No. 22, de fecha del 01 de Agosto de 2006. Su objetivo es planear, organizar, coordinar, promover, ejecutar y evaluar las políticas, programas y acciones necesarias para desarrollar la cultura física y el deporte dentro del Municipio. Los objetivos del IMCUFIDE incluyen impulsar la práctica deportiva, propiciar la interacción familiar y social, fomentar la salud física, mental, cultural y social de la población, y propiciar el uso adecuado de los espacios deportivos en los tiempos libres

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)**

- A) Los Estados Financieros son responsabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo período de 2025-2027 su elaboración se apega con los Principios de Contabilidad Gubernamental generalmente aceptados, las cifras que presentan las cuentas contables, son razonables, en virtud de estar soportadas con la documentación respectiva.
- B) Bases técnicas en la que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial. Las operaciones económicas son registradas en función de la fecha de los comprobantes o facturas, emitidos por terceros, posteriormente son analizadas y clasificadas en apego al catálogo de cuentas contable vigente, en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025.
- B.1 Las facturas son originales y se verifica que reúnan los requisitos establecidos en el artículo 29-A del Código Fiscal de la Federación y su validación de la facturación electrónica ante el SAT
- B.2 Deben llevar también el origen de los comprobantes: Requisición debidamente autorizada, firmada en donde se aprecia quien originó el gasto.
- B.4 Se elabora la nómina quincenal del personal administrativo y operativo, se verifica el cálculo del ISPT y/o ISR, así como los descuentos correspondientes, el pago del sueldo y/o salario se realiza los días 15 y 30 o 31 de cada mes.
- B.5 Las polizas de Ingresos, Egresos, Cheque y Diario se contabilizan, integran, revisan y capturan en el Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental, para que nos de como resultado los Estados Financieros, a fin de remitirlos al Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, mediante los informes trimestrales.
- B.6 Se calcula y presenta a la SHCP las Declaraciones Mensuales de pago provisional del Impuesto Sobre la Renta, retenido a los trabajadores.
- B.7 Se calcula y presenta a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de México, las Declaraciones Mensuales de pago provisional del Impuesto Sobre Erogaciones al Trabajo Personal.

**Políticas de Contabilidad Significativas (5)**

La información contable es elaborada en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de Diciembre de 2008 y que entró en vigor el día 01 de marzo de 2009; de acuerdo a las disposiciones que emitió el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y a los Lineamientos y Políticas de Registro emitidas por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, tomando en cuenta lo siguiente:

- C.1 Aprobación del Plan de Cuentas.
- C.2 Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México edición 2025.
- C.3 Catálogo de Cuentas para el Ejercicio 2025.
- C.4 Matriz de Equivalencias.
- C.5 Prontuario de Legislación Financiera del Estado de México.
- C.6 Prontuario de Legislación Fiscal (Federal).
- C.7 Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.
- C.8 Ley del Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios.
- C.9 Ley del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

**LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA VIGENTE**

Todos los comprobantes cuyo monto excede de \$ 2,000.00 se pagan con cheque nominativo, para abono en cuenta del beneficiario a fin de cumplir con lo preceptuado en el Artículo 31 Fracción III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) requisito para su deducibilidad. Aunque el IMCUFIDE como sabemos no determina resultado fiscal, toda vez que es Persona Moral con fines no lucrativos.

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)**

Sin comentarios al respecto al 31 de marzo de 2025

**Reporte Analítico del Activo (7)**

Se culmina el periodo de marzo con un saldo disponible en bancos de \$ 162,096.66 mas un saldo en la cuenta deudores diversos por la cantidad de \$ 446.13 para dar un total de \$ 162,542.79 en las cuentas de activo.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)**

El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatingo, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos ni Contratos Análogos

**Reporte de la Recaudación (9)**

Para el mes de marzo, el Organismo presenta un saldo de \$ 4,430.00 por concepto de la recaudación de los ingresos de gestión o recursos propios.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)**

El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatingo, no cuenta con deuda contratada sin embargo el saldo reflejado al final de este periodo corresponde a un saldo en rojo heredado de la administración anterior por concepto de retenciones y aportaciones al ISSEMyM mas las retenciones de ISR del mes de marzo que habrán de cancelarse al entero de la declaración de los impuestos de ISR por salarios y asimilados a salarios al Servicio de Administración Tributaria, el saldo al 31 de marzo es por -1,205.44

**Calificaciones Otorgadas (11)**

El instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatingo, no tiene deuda contratada por lo tanto no tiene la obligación de la contratación de los servicios de calificadoras.

**Proceso de Mejora (12)**

Con los procesos de mejora regulatoria, se pretende eficientar los procesos administrativos que así lo requieran

**Información por Segmentos (13)**

No existe información segmentada para este periodo del mes de marzo de 2025

**Eventos Posteriores al Cierre (14)**

EL Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, no cuenta con eventos posteriores significativos al cierre de este periodo

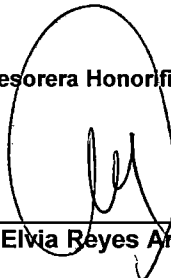
**Partes Relacionadas (15)**

No existen partes relacionadas al cierre de este periodo del mes de marzo de 2025

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)**

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

Tesorera Honorifica



Lic. Elvia Reyes Arenas



**Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo**

**Notas de Desglose**

**del 1 al 31 de marzo de 2025**

**(Cifras en pesos)**

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

**ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1)**

Al 28 de marzo al cierre del periodo se refleja un saldo disponible en bancos por \$ 162,096.66 (ciento sesenta y dos mil noventa y seis pesos 66/100 m.n.)

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)**

La cuenta deudores diversos presenta un saldo por \$ 446.13, mismos que seran reintegrados a bancos antes de que culmine el siguiente trimestre.

**Inventarios (3)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con bienes propios al 31 de marzo de 2025

**Almacenes (4)**

Sin comentarios en este concepto.

**Inversiones Financieras (5)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con inversiones financieras al 31 de marzo de 2025

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con bienes muebles propios al 31 de marzo de 2025

**Estimaciones y Deterioros (7)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, al no contar con muebles propios al 31 de marzo de 2025 no presenta registros por Estimaciones y Deterioros.

**Otros Activos (8)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con registros de Otros Activos al 31 de marzo de 2025

**PASIVO**

**Cuentas y Documentos por pagar (9)**

Se presenta un saldo por \$-1,205.44 que es el resultado de las retenciones de ISR por salarios y asimilados a salarios del mes de marzo, mismos que se enteran al Servicio de Administracion Tributaria en el proximo mes, mas retenciones de ISSEMyM por Cuotas y Aportaciones y saldos en rojo heredados de la administracion anterior y que es su momento despues de verificar el origen puede reunir las condiciones para el proceso de depuracion.

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 31 de marzo de 2025

**Pasivos Diferidos (11)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 31 de marzo de 2025

**Provisiones (12)**

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 31 de marzo de 2025

**Otros Pasivos (13)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 31 de marzo de 2025

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios (14)**

El ingreso reportado para este mes integra el subsidio para gastos de operación al IMCUFIDE por parte del Municipio y la recaudación de ingresos de gestión o recursos propios, el importe al cierre del periodo es por \$ 316,864.70

**Gastos y Otras Pérdidas (15)**

El egreso que se presenta como gasto corresponde a los gastos de la operatividad propia del IMCUFIDE, el resultado entre ingresos y egresos refleja un ahorro por la cantidad de \$ 160,361.87 mismo que muestra el reflejo de unas finanzas sanas para el Instituto al cierre del mes de marzo.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de marzo de 2025 termina con un saldo neto final de \$ 163,748.23

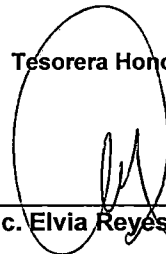
**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)**

El Saldo de Efectivo y Equivalentes al 31 de marzo de 2025 del Estado de Flujos de Efectivo concluye el periodo con un saldo de \$ 160,361.87 como flujos de efectivo neto por actividades de operación

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)**

Al 31 de marzo de 2025, los ingresos presupuestales y contables no presentan diferencia alguna ya que el importe en ambos es por \$113,903.33 mismo caso para los egresos presupuestales y contables con un importe de ambos por \$61,088.61 para dar como resultado un ahorro acumulado al cierre del periodo por \$160,361.87

Tesorerera Honorífica



Lic. Elvia Reyes Arenas



**Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo**  
**Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**  
**del 1 al 31 de marzo de 2025**  
**(Cifras en pesos)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Contables:**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldos en las cuentas de orden contables al 31 de marzo de 2025

**Valores**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, no tiene comentarios en este concepto al 31 de marzo de 2025

**Emisión de Obligaciones**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, al no contar con financiamientos a largo plazo no tiene la emisión de obligaciones al 31 de marzo de 2025

**Avales y Garantías**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, al no tener deuda contratada no tiene avales ni garantías al 31 de marzo de 2025

**Juicios**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, no tiene ningún tipo de Juicio vigente al 31 de marzo de 2025.

**Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, no tiene facultades ni capacidad financiera para la contratación de financiamientos de obra pública, por lo que no hay comentarios en este concepto al 31 de marzo de 2025

**Bienes Concesionados o en Comodato**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con bienes concesionados o en comodato al 31 de marzo de 2025

**Presupuestarias:**

**Cuentas de Ingresos**

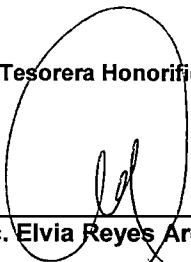
Las cuentas de orden presupuestarias nos presentan una Ley de Ingresos Recaudada por \$1,258,140.00, y una Ley de Ingresos recaudada acumulada por \$ 316.864.70 dando como resultado una Ley de Ingresos por ejecutar por \$ 941,275.30

**Cuentas de Egresos**

Del Presupuesto de Egresos presentado al 28 de marzo por \$1,258,140.00 y que se desgrega en \$1,143,540.00 como gastos de funcionamiento y por \$114,600.00 de transferencias y asignaciones, una vez al cierre del periodo la cuenta de gastos de funcionamiento queda con importe de \$ 1.000,648.92 como presupuesto de egresos por ejercer y \$ 100,988.25 en el concepto transferencias por ejercer.

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

Tesorera Honorifica

  
\_\_\_\_\_  
Lic. Elvia Reyes Arenas

