

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatzingo

Notas de Gestión Administrativa

del 1 al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

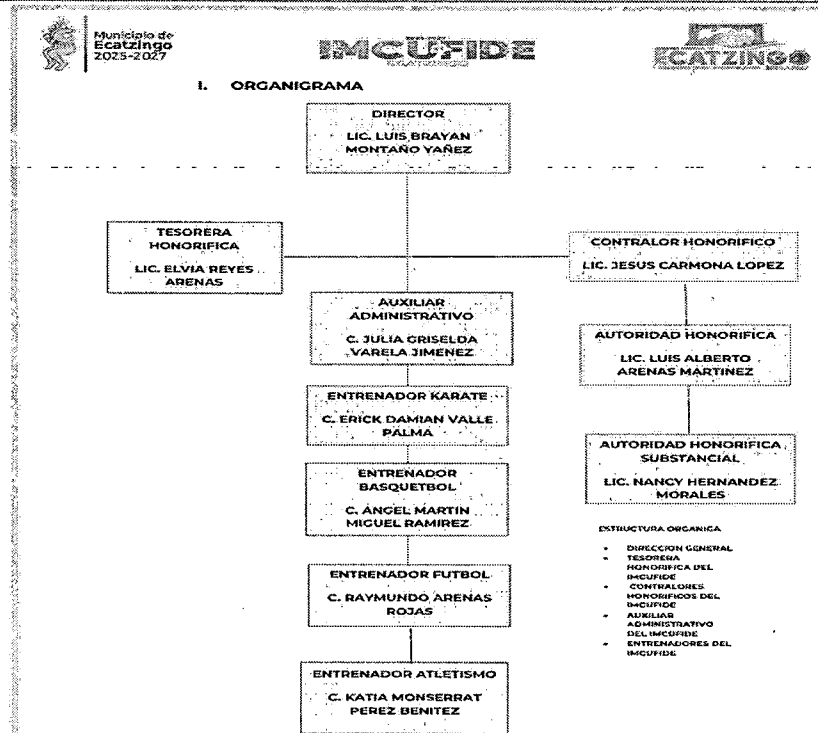
Autorización e Historia (1)

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) de Ecatzingo es un Organismo Descentralizado relativamente de nueva creación ya que inicia sus operaciones en el mes de enero del año 2022, 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 aproximadamente, 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 Ecatepec, 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 disponibles dentro del Municipio.

Objeto Social:

Prestación de Servicios Públicos (Deporte)

Principal actividad

Servicios Públicos

Régimen Jurídico

Personas Morales con Finés no Lucrativos

Consideraciones Fiscales

ISR Retenciones por Salarios

ISR Retenciones por Asimilados a Salarios

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

A) Los Estados Financieros son responsabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Ecatepec período de 2025-2027 su elaboración es apegada a los Principios de Contabilidad Gubernamental generalmente aceptados, con reportes armonizados y con las cifras que presentan las cuentas contables que 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 origino 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 30 de septiembre de 2025

Reporte Analítico del Activo (7)

Se culmina el periodo al 30 de septiembre con un saldo disponible de efectivo y equivalentes que incluye el fondo fijo por \$5,000.00 y bancos por \$235,112.04, para dar un total de \$ 240,112.04 en las cuentas de activo circulante mas un saldo de \$42,000.00 en bienes muebles por la adquisicion de tableros de basquetbol.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

El instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con Fideicomisos, Mandatos ni Contratos Analogos

Reporte de la Recaudación (9)

Al 30 de septiembre, el Organismo presenta un saldo acumulado de \$ 22,880.00 por concepto de la recaudacion de los ingresos por la venta de prestacion de servicios del Instituto del Deporte.

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

El instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con deuda contratada sin embargo el saldo reflejado al final de este periodo corresponde a las retenciones de ISR del mes de septiembre que habran de cancelarse al entero de la declaracion de los impuestos de ISR por salarios y asimilados a salarios y del regimen simplificado de confianza al Servicio de Administracion Tributaria en el mes siguiente por \$2,352.39.

Calificaciones Otorgadas (11)

El instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no tiene deuda contratada por lo tanto no tiene la obligacion de la contratacion de los servicios de calificadoras.

Proceso de Mejora (12)

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

Información por Segmentos (13)

Al 30 de septiembre no existe informacion segmentada para este periodo

Eventos Posteriores al Cierre (14)

Al 30 de septiembre solo queda pendiente de registro la depreciacion mensual de bienes muebles, misma que se registrara en el mes siguiente

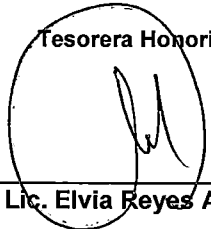
Partes Relacionadas (15)

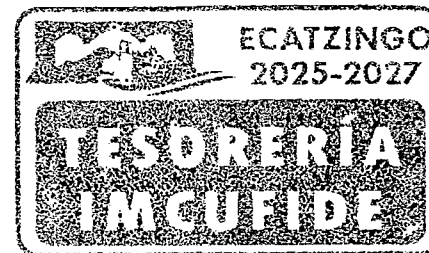
Al 30 de septiembre no existen partes ralacionadas al cierre de este periodo.

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.

"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



Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo

Notas de Desglose

del 1 al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Al 30 de septiembre se refleja un saldo disponible en efectivo y equivalentes por \$240,112.04 que incluyen saldo en bancos por \$235,112.04 mas saldo en fondo fijo por \$5,000.00

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

Sin comentarios en este concepto.

Inventarios (3)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con inventarios de mercancías en almacenes al 30 de septiembre 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 30 de septiembre de 2025

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, en este periodo registra los siguientes bienes muebles:

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo \$42,000.00

Estimaciones y Deterioros (7)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, presentara hasta el siguiente mes el registro por Estimaciones y Deterioros (Depreciacion).

Otros Activos (8)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con registros de Otros Activos al 30 de septiembre de 2025

PASIVO

Cuentas y Documentos por paga (9)

Se presenta un saldo acumulado por \$2,352.39 que corresponde a las retenciones de ISR por salarios y aimlados a salarios y del regimen simplificado de confianza del mes de septiembre, mismos que se enteran al Servicio de Administracion Tributaria en el proximo mes.

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 30 de septiembre de 2025

Pasivos Diferidos (11)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 30 de septiembre de 2025

Provisiones (12)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 30 de septiembre de 2025

Otros Pasivos (13)

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldo en este concepto al 30 de septiembre de 2025

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

El ingreso reportado para este mes se integra por la recaudacion mensual de los ingresos de gestion o recursos propios mas el subsidio para gastos de operacion, el importe acumulado al cierre del periodo es por \$917,484.08

Gastos y Otras Pérdidas (15)

El egreso que se presenta para este periodo como ejercicio del gasto corresponde al egreso derivado de la operatividad propia del IMCUFIDE, el resultado entre ingresos y egresos refleja un ahorro acumulado por la cantidad de \$279,759.65 mismo que muestra el reflejo de unas finanzas sanas para el Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo al 30 de septiembre

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

El Estado de Variacion en la Hacienda Publica al 30 de septiembre de 2025 termina con un saldo neto final de \$279,759.65

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

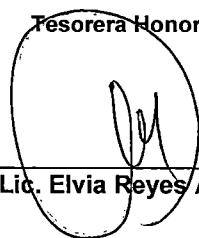
El Saldo de Efectivo y Equivalentes al 30 de septiembre de 2025 del Estado de Flujos de Efectivo concluye el periodo con un saldo de \$240,112.04 como flujos de efectivo neto por actividades de operación

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

Al 30 de septiembre de 2025 , los ingresos presupuestales y contables no presentan diferencia alguna ya que el importe en ambos es por \$96,590.55, mismo caso para los egresos con importes de \$56,271.79, existiendo una diferencia por \$42,000.00 entre el superavit o deficit presupuestal contra el ahorro o desahorro de la gestion por la compra de activo fijo (Tableros de Basquetbol) para dar como resultado un ahorro acumulado al cierre del periodo por \$279,759.65

"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



Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

del 1 al 30 de septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no presenta saldos en las cuentas de orden contables al 30 de septiembre de 2025

Valores

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no tiene comentarios en este concepto al 30 de septiembre de 2025

Emisión de Obligaciones

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, al no contar con financiamientos a largo plazo no tiene la emision de obligaciones al 30 de septiembre de 2025

Avales y Garantías

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, al no tener deuda contratada no tiene avales ni garantias al 30 de septiembre de 2025

Juicios

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no tiene ningun tipo de Juicio vigente al 30 de septiembre de 2025

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

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no tiene facultades ni capacidad financiera para la contratacion de financiamientos de obra publica, por lo que no hay comentarios en este concepto al 30 de septiembre de 2025

Bienes Concesionados o en Comodato

El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Ecatzingo, no cuenta con bienes concesionados o en comodato al 30 de septiembre de 2025

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

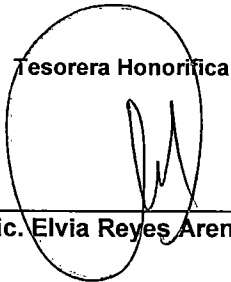
Las cuentas de orden presupuestarias nos presentan una Ley de Ingresos Aprobada por \$1,258,140.00, una Ley de Ingresos recaudada acumulada por \$917,484.08 dando como resultado una Ley de Ingresos por ejecutar por \$340,655.92

Cuentas de Egresos

El Presupuesto de Egresos Aprobado y que se presenta al 30 de septiembre es 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 Presupuesto de Egresos Pagado de \$569,753.64 y \$67,970.79 en el concepto Presupuesto de Egresos Pagado en Transferencias y Asignaciones.

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

Tesorerera Honorifica



Lic. Elvia Reyes Arenas