



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZABAL 4093



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 508,658.61, al 30 de junio de 2025, el cual está integrado a detalle por:

La cuenta 1111-1-1-1 Caja con saldo de \$ 0.00

La cuenta 1111-2-1-1 Fondo fijo de caja por un saldo de \$ 20,000.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 488,658.61 el cual contempla el ingreso disponible para la operatividad del Instituto.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: representa un saldo de \$ 492,656.09 y \$ 13,208.00, el cual está constituido a detalle el registro de cuentas por cobrar, e inversiones financieras a corto plazo, así como anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, a corto plazo de ejercicios anteriores

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo: Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Muebles: La cuenta presenta un saldo de \$ 896,697.85 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 4 1 Mobiliario y Equipo de Administracion por un importe de \$ 776,126.85; La cuenta 1242 1 1 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por un importe de \$10,023.00 sin cambios con respecto al mes anterior. 1244 2 1 Vehiculos y Equipo de Transporte por un importe de \$46,400.00 sin cambios con respecto al mes anterior 1246 1 1 Maquinaria, otros equipos y Herramientas por un importe de \$ 64,148.00 sin cambios con respecto al mes anterior.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 1,839,294.64, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 413,239.95 al 30 de junio de 2025, el cual se detalla de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: \$ 0.00

2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 147,733.94

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$97,130.17

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$98.10

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 209,365.64 correspondiente a las cuotas de recuperacion originados por la recaudación del Instituto durante el presente mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado por importe \$ 4,799,995.00 durante el mes de junio el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Con saldo \$ 0.00

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 6,294,412.40 se refleja el pago de nomina, papeleria, material para mantenimientos de las unidades deportivas, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Monto total acumulado de \$ 56,750.00 que se refleja en los apoyos economicos otorgados para el fin deportivo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del ejercicio anterior un monto de \$ 943,737.72 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total acumulado por -\$ 341,314.04 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de junio de 2025.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Final presenta un saldo de \$ 508,658.61 al 30 de junio de 2025, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 5,009,360.64 y una Aplicación por un monto total de \$6,294,412.40; Flujos de efectivo de las actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ 1,935,575.69 y una Aplicación de \$ 479,021.24; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 332,664.78 y una Aplicación por un monto de \$ 0.00

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación de ingresos presupuestales y contables se dan por un importe de \$ 458,564.06; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 2,881,085.04 al final del mes.

ATENTAMENTE

C.P. ALEJANDRO RODRIGUEZ HERNANDEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y CONTROL FINANCIERO





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2025

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantias: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversion Mediante Proyectos de Servicios (PPS) Y Similares: Sin Movimientos

Bienes en concesion y en comodato: Sin Movimientos

CUENTAS DE ORDEN: Sin Movimientos

CUENTAS PRESUPUESTARIAS:

Cuentas de Ingresos: En estas cuentas se refleja lo recaudado , importes derivados de las cuotas de recuperacion y subsidio otorgado por el Municipio por un importe de \$ 10,480,000.00, que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 30 de junio de 2025.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de \$ 10,480,000.00 para el ejercicio 2025.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de \$ 5,470,639.36 al final del mes de junio 2025.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 5,009,360.64 al final del mes de junio 2025.

Cuentas de Egresos: Se refleja lo ejercido por el Instituto, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros, entre otros que integra el Estado Analitico de Egresos al 30 de junio de 2025.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 10,480,000.00 para el ejercicio 2025.

Presupuesto de Egresos Por Ejercer: Presenta un monto de \$ 6,121,163.29 al final del mes de junio de 2025.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 4,358,836.71 al final del mes de junio 2025.

ATENTAMENTE

C.P. ALEJANDRO RODRIGUEZ HERNANDEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y CONTROL FINANCIERO





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2025

CJ NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introduccion: El Insituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte, es un Organismo Publico Descentralizado con personalidad y patrimonio propio que brinda servicios a la ciudadania, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del Instituto, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Insituto a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Panorama Economico y Financiero: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Coacalco de Berriozabal pretende tener una solvencia economica estable, frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades deportivas , para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura de las isntalaciones para poder brindar un mesjor servicio, todo en beneficio de la ciudadania.

Autorizacion e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Coacalco de Berriozabal está inscrito en el R.F.C. de la secretaria de Hacienda y Crédito Público con la clave IMC090825NH8, tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios; presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

Organización y Objeto Social: Persona moral con fines no Lucrativos, cuya principal actividad es impulsar la práctica deportiva en sus diferentes disciplinas (natación, zumba, karate, football, box atletismo etc), en todos los grupos y sectores del municipio, propiciar la interacción familiar y social. y organizar eventos.

Bases de Preparacion de los Estados Financieros: Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental , Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas: Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal; con la finalidad de que se reflejen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.

Reporte Analítico del Activo: Durante el ejercicio 2025 se pretende tener la conciliación del patrimonio municipal, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los Lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.

Fideicomiso, Mandatos y Contratos Analogos: Sin movimientos.

Reporte de la Recaudacion: En este rubro se ha mantenido estable.

Informacion sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Dueda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal accion fue la contencion del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2025, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

Informacion por Segmentos: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ATENTAMENTE

C.P. ALEJANDRO RODRIGUEZ HERNANDEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y CONTROL FINANCIERO

