



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 543,666.53, al 31 de octubre 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 \$ 523,666.53 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 \$ 1,052,803.80 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 adquisicion de bienes y prestacion de servicios, a corto plazo de ejercicios anteriores

Bienes Disponibles para su transformacion 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 \$ 521,110.95, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 374,658.72 al 31 de octubre 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 \$ 269,898.82

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$104,661.80

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 \$ 357,984.60 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 \$8,549,989.00 durante el mes de octubre el Instituto recibo subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Con saldo \$ 0.00

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 7,455,501.84 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 \$ 153,000.00 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 \$ 932,618.75 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total acumulado por 1,610,606.51 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de octubre de 2025.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 543,666.53 al 31 de octubre de 2025, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 8,907,973.60 y una Aplicación por un monto total de \$8,229,985.84; **Flujos de efectivo de las actividades de Inversión de Origen** por un monto de \$ 1,792,185.47 y una Aplicación de \$ 2,213,962.42; **Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen** por un monto \$ 294,083.55 y una Aplicación por un monto de \$ 11,118.97

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 \$ 867,870.09; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 923,949.05 al final del mes.

ATENTAMENTE

C. MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL

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



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE COACALCO DE BERRIOZÁBAL 4093



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2025

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emisión de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversión Mediante Proyectos de Servicios (PPS) y Similares: Sin Movimientos

Bienes en concesión 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 Analítico de Ingresos del Instituto al 31 de octubre 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 \$ 1,572,026.40 al final del mes de octubre 2025.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 8,907,973.60 al final del mes de octubre 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 Analítico de Egresos al 31 de octubre 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 \$ 2,856,287.19 al final del mes de octubre de 2025.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 7,623,712.81 al final del mes de octubre 2025.

ATENTAMENTE

LIC. MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL

C.P. ALEJANDRO RODRÍGUEZ HERNÁNDEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL FINANCIERO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2025

C) 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 instalaciones para poder brindar un mejor 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, futbol, 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 Analitico del Activo: Durante el ejercicio 2025 se pretende tener la conciliación del patrimonio municipal, tanto fisica 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 Analitico de la Deuda: 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

LIC. MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERALCP. ALEJANDRO RODRIGUEZ HERNANDEZ
COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y CONTROL FINANCIERO



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



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

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 776,441.52, al 30 de noviembre 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 \$ 0.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 776,441.52 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 \$ 1,368,834.88 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 Administración 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 Vehículos 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 \$ 527,703.02, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 291,498.79 al 30 de noviembre 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 \$ 156,174.34

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 135,226.35

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

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión; saldo acumulado por importe \$ 387,985.77 correspondiente a las cuotas de recuperación 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 \$ 9,883,321.00 durante el mes de noviembre el Instituto recibió subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Con saldo \$ 0.00

Gastos y Otras Pérdidas; Monto total acumulado de \$ 8,166,869.01 se refleja el pago de nómina, papelería, material para mantenimientos de las unidades deportivas, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Monto total acumulado de \$ 173,000.00 que se refleja en los apoyos económicos 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 \$ 932,618.75 y en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total acumulado por 2,235,980.44 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de noviembre de 2025.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 776,441.52 al 30 de noviembre de 2025, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 10,271,306.77 y una Aplicación por un monto total de \$8,867,945.08; **Flujos de efectivo de las actividades de Inversión de Origen** por un monto de \$ 1,792,185.47 y una Aplicación de \$ 2,523,401.43; **Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen** por un monto \$ 210,923.62 y una Aplicación por un monto de \$ 11,118.97

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 \$ 1,363,333.17; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 737,959.24 al final del mes.

ATENTAMENTE

C.P. ALEJANDRO RODRIGUEZ HERNANDEZ

COORDINADOR DE ADMINISTRACION Y CONTROL FINANCIERO

MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL





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



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

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avaes 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 noviembre 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 \$ 208,693.23 al final del mes de noviembre 2025.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 10,271,306.77 al final del mes de noviembre 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 noviembre 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 \$ 2,124,920.02 al final del mes de noviembre de 2025.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 8,355,079.98 al final del mes de noviembre 2025.

ATENTAMENTE

LIC. MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL

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



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

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad y patrimonio propio que brinda servicios a la ciudadanía, 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 Instituto 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 Económico y Financiero: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Coacalco de Berriozabal pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física 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, fútbol, box, atletismo etc), en todos los grupos y sectores del municipio, propiciar la interacción familiar y social, y organizar eventos.

Bases de Preparación 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 Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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.

Información por Segmentos: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

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

ATENTAMENTE



LIC. MARIO ONÁN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL



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





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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de \$ 3,612.42, al 31 de diciembre 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 \$ 0.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$ 3,612.42 el cual contempla el ingreso disponible para la operatividad del Instituto.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00

Bienes Disponibles para su transformacion 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 \$ 890,157.85 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 4 1 Mobiliario y Equipo de Administracion por un importe de \$ 739,586.85; La cuenta 1242 1 1 Mobiliario y Equipo Educacional 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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 534,295.05, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00 al 31 de diciembre de 2025, el cual se detalla de la siguiente manera:

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

2112 Proveedores po Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00

2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$0.00

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 462,022.64 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 \$ 11,000,000.00 durante el mes de diciembre el Instituto recibo subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Con saldo \$ 0.00

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$ 8,166,869.01 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 \$ 210,000.00 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 \$ 976,793.39 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total acumulado por 329,475.22 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de diciembre de 2025.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 3,612.42 al 31 de diciembre de 2025, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$ 11,462,022.64 y una Aplicación por un monto total de \$ 12,109,340.81; Flujos de efectivo de las actividades de inversión de Origen por un monto de \$ 1,855,568.32 y una Aplicación de \$ 1,161,609.37; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 33,055.67 y una Aplicación por un monto de \$ 80,575.17

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 \$ 1,190,715.87; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 3,141,395.79 al final del mes.

ATENTAMENTE

LIC. MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL

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





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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA

CONTABLE:

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avaes 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 \$ 11,480,000.00, que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 31 de diciembre de 2025.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de \$ 11,480,000.00 para el ejercicio 2025.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de \$ 17,977.36 al final del mes de diciembre 2025.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de \$ 11,462,022.64 al final del mes de diciembre 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 Analítico de Egresos al 31 de diciembre de 2025.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 11,480,000.00 para el ejercicio 2025.

Presupuesto de Egresos Por Ejercer: Presenta un monto de \$ 0.00 al final del mes de diciembre de 2025.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de \$ 11,489,883.68 al final del mes de diciembre 2025.

ATENTAMENTE

LIC. MARIO ONAN QUINTERO MENESES
DIRECTOR GENERAL

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad y patrimonio propio que brinda servicios a la ciudadanía, 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 Instituto 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 Económico y Financiero: La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Coacalco de Berriozabal pretende tener una solvencia económica 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 instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

Autorización e Historia: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Coacalco de Berriozabal está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría 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, fútbol, box atletismo etc), en todos los grupos y sectores del municipio, propiciar la interacción familiar y social, y organizar eventos.

Bases de Preparación 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 Análogos: Sin movimientos.

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

Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: Sin movimientos.

Calificaciones Otorgadas: Sin Movimientos.

Proceso de Mejora: La principal acción fue la contención 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.

Información por Segmentos: Sin movimientos.

Eventos Posteriores al Cierre: Sin Movimientos.

Partes Relacionadas: Sin movimientos.

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

ATENTAMENTE



LIC. MARIO ONAN QUINTERO MENESES

DIRECTOR GENERAL



C.P. ALEJANDRO RODRIGUEZ HERNANDEZ

COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL FINANCIERO