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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta una saldo de **$ 142,151.84**, al 30 de septiembre de 2026, 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 $ 122,151.84 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 $ 905,491.00 derivados de las inversiones financieras a corto plazo

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 **$ 818,189.61** el cual se integra a detalle por las cuentas: **1241 4 1 Mobiliario y Equipo de Administracion** por un importe de $ 700,217.61; La cuenta **1242 1 1 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo** por un importe de $7,424.00 . **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 -**$ 587,925.18**, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de **$ 128,966.40** al 30 de septiembre de 2026, 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 $ 31,530.00

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de $97,436.40

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 $ 293,434.88 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 $ 7,499,988.00 durante el mes de septiembre el Instituto recibio subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Con saldo $ 22,500.00

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de $ 6,995,766.09 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 $ 142,000.00

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del ejercicio anteriorun monto de $ 328,784.08 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final del mes presenta un saldo total acumulado por $ 1,148,940.87 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 30 de septiembre de 2026.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de $ 142,151.84 al 30 de septiembre de 2026, detallados en:
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de $ 865,832.98 y una Aplicación por un monto total de $ 790,690.80; Flujos de efectivo de las actividades de Inversión de Origen por un monto de $ 5,735.21 y una Aplicación de $ 124,765.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto $ 0 y una Aplicación por un monto de $ 97,943.56

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 **$ 865,832.98**; mientras que la conciliacion de los **gastos presupuestales y gastos contables** son por **$ 790,690.80** al final del mes.

ATENTAMENTE

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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
2025 2027
IMCU FIDEC
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Coacalco
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL FINANCIERO
2025-2027

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2026

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 $ 10,484,011.00, que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 30 de septiembre de 2026.

Ley de Ingresos Estimada: Representada por un monto de $ 10,484,011.00 para el ejercicio 2026.

Ley de Ingresos por Ejecutar: Por un monto pendiente de recaudar de $ 2,668,088.12 al final del mes de septiembre 2026.

Ley de Ingresos Recaudada : Por un monto recaudado de $ 7,815,922.88 al final del mes de septiembre 2026.

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 septiembre de 2026.

Presupuesto de Egresos Aprobado: Presenta un monto acumulado Modificado de $ 10,484,011.00 para el ejercicio 2026.

Presupuesto de Egresos Por Ejercer: Presenta un monto de $ 3,583,152.14 al final del mes de septiembre de 2026.

Presupuesto de Egresos Ejercido: Presenta un monto acumulado de $ 6,900,858.86 al final del mes de septiembre 2026.

ATENTAMENTE

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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
2025 2027
IMCU FIDEC
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Coacalco
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL FINANCIERO
2025-2027

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introduccion: El Insituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte, es un Organismo Publico Desentralizado 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, futbool, 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.

Politicas 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 2026 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 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 2026, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

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

H. Ayuntamiento de Coacalco de Berriozábal
2025 2027
IMCU FIDEC
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Coacalco
COORDINACIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y CONTROL FINANCIERO
2025-2027