



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1)

El Instituto fue creado por decreto No. 154 de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 04 de abril del 2008, considerado como uno de los institutos de tamaño medio en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.

Panorama Económico y Financiero (2)

Se informa que las principales condiciones económicas financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables y por inicio de ejercicio fiscal; sin embargo por las bajas participaciones, por parte del municipio, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios.

Organización y Objeto Social (3)

El Instituto cuenta con una estructura administrativa definida con las principales áreas de atención al público, con la finalidad de responder a las demandas sociales, entre ellas: Dirección General del Instituto de Cultura Física y deporte, Dirección de Administración y Finanzas del Instituto, Coordinación de Cultura Física y Deporte Social, promotores deportivos, representantes de las diversas ligas deportivas, etc. Tiene como objeto social ser una administración municipal, que potencialice los elementos de carácter entrópicos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo mágico en el entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo y deportistas un poblado de tranquilidad y calidad en sus bienes y servicios, mediante la actividad física.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, la Entidad Pública empleo las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por los directivos y consejo del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso, México, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o reevalua con algun método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda publica/patrimonio y las razones de dicha elección y mucho menos considerando los efectos inflacionarios.

- Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios, no hay un sistema y método de valuación de inventarios.

- Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creación, monto y plazo, debidamente autorizadas.

- No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creación, monto y plazo.

- Con los Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendran en la información financiera del ente publico, son prospectivos pues ayudan a tener una información financiera veraz y actualizada.

- Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

- Continuamente se realiza la Depuración y cancelación de saldos, con el debido soporte y autorización correspondiente.

Posicion en Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario (6)

El tipo de moneda con el cual se realizan las diferentes operaciones del Imcufide, es moneda nacional, pesos mexicanos.

Reporte Analítico del Activo (7)

En relación a los activos

- No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

- No se refleja el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

- Los estados financiero no reflejan otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos (8)

El Instituto no cuenta con algun fideicomiso, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.

Reporte de la Recaudación (9)

El ingreso mas representativo para el Organismo del Deporte fue, el subsidio proveniente del Ayuntamiento, el cual represento un monto recaudado al 31 de diciembre de 2025 de \$730,000.00

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

Se informa que al 31 de diciembre de 2025, no se tiene adeudo con proveedores.

Calificaciones Otorgadas (11)

El instituto no ha sido evaluado para obtener una calificación crediticia, ya que al cierre de mes no se cuenta con creditos contratados.

Proceso de Mejora (12)

El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO a traves de la dirección de administración y finanzas del instituto debe planear, organizar, coordinar y supervisar las actividades relacionadas con la recaudación, la contabilidad, contratar y administrar la deuda pública, los gastos de las dependencias y unidades administrativas que integran la administración del instituto, así como manejar, resguardar los fondos y valores y en general el patrimonio del instituto a su cargo, cuya aplicación es para atender las necesidades municipales con apego al presupuesto de egresos aprobado por el Consejo del instituto para el ejercicio fiscal anual de que se trate.

Información por Segmentos (13)

El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE SAN FELIPE DEL PROGRESO, cuando se considere necesario podra revelar información financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

El instituto, informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, mediante sus informes mensuales y su cuenta publica anual, así como el informe de gobierno municipal.

Partes Relacionadas (15)

El instituto al cierre del mes correspondiente, tiene establecido por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

Para la preparación de los estados financieros y contables nos basamos de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y lo publicado en la CONAC.

L.C. LEYDY DIANA NIETO BANCHEZ
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMCUFIDE





Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso

Notas de Desglose

Del 1 al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Efectivo. Para el mes de diciembre de 2025, no se cuenta con efectivo para depósito.

En relación a la cuenta de Bancos/ Tesorería, se tiene un saldo de \$7,537.63 al 31 de diciembre de 2025, recurso que será utilizado para cubrir las obligaciones del Imcufide.

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

En relación a la cuenta 1123 se informa que al 31 de diciembre de 2025, se tiene un saldo de \$9,120.34, representa un derecho de cobro a cargo del ex-titular de la Dirección de Administración y Finanzas, Francisco Javier Tomas Garcia, derivado de accesorios legales que fueron generados por la omisión en el cumplimiento oportuno de las obligaciones fiscales y de seguridad social correspondientes a la gestión anterior, lo que derivó en una afectación directa al presupuesto del Instituto por conceptos de gastos no programados.

Inventarios (3)

La cuenta de inventarios no cuenta con saldo.

Almacenes (4)

La cuenta de almacén no cuenta con saldo.

Inversiones Financieras (5)

En el mes de diciembre no se realizaron Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)

En el mes de diciembre 2025, no se adquirió ningún bien, es decir no se tuvo ninguna alta, así mismo para el tema de baja de bienes muebles no se tiene ningún movimiento por lo que se tiene un saldo En la cuenta 1241 Mobiliario y equipo de administración de \$71,969.02.

En la cuenta 1246 Maquinaria otros equipos y herramientas un saldo de \$133,909.79.

En la cuenta 1263 Depreciación acumulada de Bienes muebles un saldo de \$-170,505.16

Estimaciones y Deterioros (7)

En esta cuenta el saldo es de \$0.00 al 31 de diciembre de 2025.

Otros Activos (8)

No se cuentan con otros activos.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (9)

al 31 de diciembre de 2025, se tiene un adeudo de \$55,527.66 el cual está compuesto por la cuenta:

2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, con un saldo de \$55,527.66

Por lo cual se hará la depuración correspondiente para recuperar su saldo real.

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

al 31 de diciembre de 2025, la cuenta de Fondos y Bienes de terceros en Garantía no cuenta con saldo.

Pasivos Diferidos (11)

al 31 de diciembre de 2025, la cuenta no tiene ningún movimiento en el periodo su saldo es de \$0.00

Provisiones (12)

al 31 de diciembre de 2025, el saldo de Provisiones es de \$0.00

Otros Pasivos (13)

al 31 de diciembre de 2025 la cuenta de otros Pasivos no tiene ningún movimiento en el periodo su saldo es de \$0.00

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14)

al 31 de diciembre de 2025 el saldo de la cuenta es de \$4,891,801.02 de este saldo durante el mes de diciembre se recaudaron \$759,965.60 compuesta por las cuentas:

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, con un saldo al 31 de diciembre de \$4,527,370.00 de este saldo durante el mes de diciembre se recaudaron \$730,000.00

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios con un saldo al 31 de diciembre de \$364,424.00 de este saldo durante el mes de diciembre se recaudaron \$29,965.00

Productos con un saldo al 31 de diciembre de \$7.02 de este saldo durante el mes de diciembre se recaudaron \$0.60

Gastos y Otras Pérdidas (15)

En relación al total de gastos y otras pérdidas, se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$4,980,612.81 y durante el mes de diciembre se devengaron \$792,400.28 compuesto por las siguientes cuentas de gasto:

1000 Servicios personales se ejerció un monto al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$3,798,439.80 y durante el mes de diciembre se devengaron \$567,411.89

2000 Materiales y suministros se ejerció un monto al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$283,132.64 y durante el mes de diciembre se devengaron \$15,957.50

3000 Servicios generales se ejerció un monto al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$866,256.36 y durante el mes de diciembre se devengaron \$207,483.59

4400 Ayudas sociales se ejerció un monto al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$26,733.81 y durante el mes de diciembre se devengaron \$0.00

5513 Estimaciones, depreciaciones, obsolescencia y amortizaciones se ejerció un monto al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$21,758.30 y durante el mes de diciembre se devengaron \$1547.30 que

corresponden a la depreciación de los bienes muebles.

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

En el estado de variación en la hacienda pública se tuvo un patrimonio neto final de menos \$-3,496.04 durante el mes de diciembre de 2025.

El resultado de este saldo se obtuvo de sacar la diferencia del saldo de Ejercicios Anteriores de 2024 \$85,315.75 a los Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) por menos \$-88,811.79

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

Con respecto al estado de flujo de efectivo se tiene un saldo al 31 de diciembre de 2025 de \$7,537.63 como resultado del total del origen de los recursos por un monto de \$4,891,801.02 menos el total de aplicación por un monto de \$4,980,612.81 mas otros orígenes de inversión por un monto de \$21,758.20 menos el total de aplicación por un monto de \$9,120.34 mas otros orígenes de financiamiento por un monto de \$84,132.19 mas efectivo y equivalente al inicio del ejercicio por un monto de \$19,579.37

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

Representa los saldos finales al cierre de cada mes con los movimientos que no afectan el efectivo, no hubo inversiones por revaluación, ni garantía o pérdida por venta de activos.

L.C. LEYDY DIANA NIETO SANCHEZ

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMCUFIDE





Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Felipe del Progreso
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

No se tiene movimientos para esta cuenta de valores.

Emisión de Obligaciones

Cabe mencionar, que para la emisión de obligaciones no se tiene ningún movimiento.

Avales y Garantías

No se cuenta con avales y garantías, durante el mes de diciembre de 2025.

Juicios

Actualmente no se tiene juicios vigentes.

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

Con respecto a contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios y similares no se cuenta con ninguno.

Bienes Concesionados o en Comodato

al 31 de diciembre de 2025 no se cuenta con bienes en concesión y en comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio fiscal 2025, por un monto de \$4,133,685.67 de los cuales se recaudo al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$4,911,380.39 de los cuales durante el mes de diciembre se recaudo un monto de \$759,965.60 y se compone de las siguientes cuentas:

Cuenta 4151 1 2 1 Derivado de recursos propios, se presupuesto un monto de \$556.00 y al 31 de diciembre de 2025 se recaudo un monto de \$7.02 de los cuales durante el mes de diciembre se recaudo un monto de \$0.60

Cuenta 4223 1 1 2 Subsidios para gastos de operación, se presupuesto un monto de \$3,600,000.00 y al 31 de diciembre de 2025 se recaudo un monto de \$4,527,370 de los cuales durante el mes de diciembre se recaudo un monto de \$730,000.00

Cuenta 4173 1 1 19 Ingresos de Organismos del Deporte, se presupuesto un monto de \$513,550.30 y al 31 de diciembre de 2025 se recaudo un monto de \$364,424.00 de los cuales durante el mes de diciembre se recaudo un monto de \$29,965.00

Cuenta 4301 1 1 1 Ingresos Derivados de Ejercicios Anteriores no aplicados, se presupuesto un monto de \$19,579.37 y al 31 de diciembre de 2025 se recaudo un monto de \$19,579.37 de los cuales durante el mes de diciembre se recaudo un monto de \$0.00

Cuentas de Egresos

El presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio fiscal 2025, por un monto de \$4,133,685.67 de los cuales se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$4,958,854.61 de los cuales durante el mes de diciembre se ejerció un monto de \$790,852.98 y se compone de las siguientes cuentas de gasto:

Capítulo 1000 Servicios Personales, se presupuesto un monto de \$2,560,337.99 y se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$3,798,439.80 de los cuales durante el mes de diciembre se ejerció un monto de \$567,411.89

Capítulo 2000 Materiales y suministros, se presupuesto un monto de \$482,298.67 y se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$263,132.64 de los cuales durante el mes de diciembre se ejerció un monto de \$15,957.50

Capítulo 3000 Servicios generales, se presupuesto un monto de \$946,049.01 y se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$866,256.36 de los cuales durante el mes de diciembre se ejerció un monto de \$207,483.59

Capítulo 4000 Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas, se presupuesto un monto de \$95,000.00 y se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$26,733.81 de los cuales durante el mes de diciembre se ejerció un monto de \$0.00

Capítulo 5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles, se presupuesto un monto de \$50,000.00 y se ejerció al 31 de diciembre de 2025, un monto de \$4,292.00 de los cuales durante el mes de diciembre se ejerció un monto de \$0.00

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

L.C. LEYDY DIANA NIETO SANCHEZ

DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL IMCUFIDE

