

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NOPALTEPEC 4045

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de Junio de 2025

Autorización e Historia (1): El Organismo Descentralizado fue creado cuando se aprobó la Ley que crea al Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nopaltepec", La ley fue publicada en el Periódico Oficial Gaceta del Gobierno del Estado de México y entró en vigor el 6 de noviembre de 2010.

Panorama Económico y Financiero (2): En el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nopaltepec por ser una Institución de asistencia pública se realizan diversos gastos, mismos que en ocasiones se dejan pendientes, por insuficiencia económica, debido a que son muchas las necesidades del municipio y poca la recaudación.

Organización y Objeto Social (3): **OBJETO SOCIAL:** Promover la cultura física y el deporte en el municipio de Nopaltepec, fomentando la práctica sistemática de actividades físicas para mejorar la salud y bienestar de la población, así como planear, coordinar, evaluar y ejecutar programas en materia de cultura física, deporte, recreación e investigación deportiva; además de promover la participación de la población en actividades deportivas y recreativas. **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA:** Tendrán una organización basada en una junta de gobierno, la Presidencia y la Dirección; la junta de gobierno se integra con el Presidente del Organismo, un Secretario, un Tesorero y dos vocales. **PRINCIPAL ACTIVIDAD:** Promover la cultura física y el deporte en el municipio de Nopaltepec. **CONSIDERACIONES FISCALES DEL ENTE:** El Organismo esta obligado al pago de contribuciones federales (ISR) mensual sobre sueldos y salarios y a la declaración anual de la misma. **FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO:** El Organismo no tiene fideicomisos, por lo que no se aplica. **EJERCICIO FISCAL:** el ejercicio fiscal de ente es de 12 meses, mismos en los que se rinde cuentas de sus actividades financieras y contables al Organismo de Fiscalización del Estado de México, mediante cortes trimestrales, así mismo rinde cuentas a las retenciones que se realizan a los trabajadores por concepto de ISR al SAT, de manera mensual a través de las declaraciones mensuales definitivas. **REGIMEN JURÍDICO:** se define a través de la Ley General de Cultura Física y Deporte, la ley estatal de cultura física y deporte (si existe), y el reglamento interno del IMCUFIDE específico de cada municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4): El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nopaltepec entrega y presenta la contabilidad de sus Estados Financieros de acuerdo a las normas vigentes y aplicables que el ente CONAC y el OSFEM conforme a la normatividad aplicada por el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de Estados Financieros. Se aplicaron los Postulados básicos y normatividades supletorias, así como los lineamientos que emite el Manual Único de Contabilidad Gubernamental y demás entidades fiscales.

Políticas de Contabilidad Significativas (5): **ACTUALIZACIÓN:** Durante el mes de enero no se realizaron actualizaciones de los valores de los activos y pasivos. **OPERACIONES EN EL EXTRANJERO:** El IMCUFIDEN no realiza operaciones en el extranjero. **METODO DE VALUACIÓN DE LA INVERSIÓN DE ACCIONES DE COMPAÑÍAS SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS:** En este rubro no hay movimientos, ya que el IMCUFIDEN no contrató inversión. **SISTEMA Y MÉTODO DE VALUACION DE INVENTARIOS Y COSTO DE LO VENDIDO:** en este rubro no tenemos movimientos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6): El IMCUFIDEN no maneja moneda extranjera, por lo que este rubro no aplica.

Reporte Analítico del Activo (7): Activo circulante: \$108,104.39 y Activo no circulante: \$322,793.63 en los saldos iniciales.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8): El IMCUFIDEN no cuenta con fideicomisos, por lo que este rubro no tiene movimientos.

Reporte de la Recaudación (9): El IMCUFIDE DE NOPALTEPEC no realiza recaudación por lo que no hay movimientos.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10): En el IMCUFIDEN no tenemos deuda registrada.

Calificaciones Otorgadas (11): El IMCUFIDEN no ha sido calificado por alguna Institución crediticia.

Proceso de Mejora (12): Se implementaron una serie de controles internos dentro del Organismo para mejorar la productividad y el correcto desempeño de las funciones de cada área, así como evaluaciones constantes, mismos que se reflejan en los reportes mensuales, trimestrales, semestrales y anuales. Se cuenta con un manual de procedimientos con las áreas de Dirección General y Dirección de Finanzas y con un manual general de organización así como un organigrama.

Información por Segmentos (13): No se presenta información en este rubro debido a que no ha sido necesario revelar la información financiera por segmentos, ya que no existe problema grave dentro de nuestros Estados Financieros.

Eventos Posteriores al Cierre (14): No existen eventos posteriores al cierre del mes de junio 2025.

Partes Relacionadas (15): 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): Toda la información enviada se encuentra debidamente firmada y sellada por los que en ella intervienen.

DIRECTORA DE FINANZAS

C. DANIELA PASTRANA WALDO



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NOPALTEPEC

Notas de Desglose
Del 1 al 30 de Junio de 2025

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1): Dentro de este rubro se encuentra la cuenta de gasto corriente 0124655265 de Bancomer que tiene el Instituto para realizar los pagos diarios y recurrentes como son: pago de nómina a los trabajadores, pago a proveedores, pago de obligaciones fiscales (ISR) y los pagos a ISSEMYM, así mismo en esta cuenta depositamos los ingresos diarios por cuotas de recuperación y también se deposita el subsidio que nos otorga el Ayuntamiento. El saldo de esta cuenta de efectivo y equivalentes al cierre del mes de junio 2025 fue de \$75,045.09 (Setenta y cinco mil cuarenta y cinco pesos 09/100 m.n).

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2): Dentro de este rubro tenemos un monto por la cantidad de \$23,060.30 que corresponde al saldo en la cuenta de Deudores diversos.

Inventarios (3): Sin movimientos

Almacenes (4): Sin movimientos

Inversiones Financieras (5) Sin movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6): La cuenta 1241; Mobiliario y Equipo de Administración refleja un saldo de \$ 67,226.80; cuenta 1242; Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo refleja un saldo \$ 0.00, cuenta 1243; Equipo Instrumental Medico y de Laboratorio refleja un saldo de \$0.00 cuenta 1244; Vehículo y equipo de transporte, refleja un saldo de \$ 284,320.00; cuenta 1245; equipo de defensa y seguridad \$0.00, cuenta 1246; Maquinaria otros Equipo y Herramientas refleja un saldo \$ 0.00, cuenta 1247; Colecciones, Obras de Arte y Objeto Valiosos \$0.00, 1249 Otros Bienes Muebles \$6,000, Los porcentajes de depreciación son los autorizados por el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Entidades Públicas 10^o/n para vehículos, 3% para muebles, para equipo de cómputo 20% α , 10% para mobiliario y 10% para equipo educativo, herramientas, otros equipos y herramientas.

Estimaciones y Deterioros (7): Dentro de este rubro no contamos con información de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos (8): Dentro de este rubro no tenemos movimientos, ya que no tenemos registrados otros activos de tipo circulante que denoten características cualitativas significativas que impacten financieramente como bienes en concesión, bienes en arrendamiento financiero o bienes en comodato.

PASIVO (9):

2111: Servicios Personales por Pagar: \$46,900.05

2112: Proveedores por Pagar: \$6,167.66

2117: Retenciones y Contribuciones por Pagar: \$17,509.51

2119: Otra Cuentas por Pagar a Corto Plazo: \$0.00

TOTAL: \$70,577.22

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (10): Ingresos de gestión: \$0.00; Transferencias y subsidios: \$70,000.00; Otros ingresos: \$0.00

Gastos y Otras Pérdidas (11)

Capítulo 1000 Servicios Personales: \$49,459.48

Capítulo 2000 Materiales y suministros: \$ 3,337.60

Capítulo 3000 Servicios generales: \$9,204.16

Capítulo 4000 Transferencias: \$12,156.80

Capítulo 5000 Bienes Muebles e Inmuebles: \$0.00

Capítulo 6000 Inversión Pública: \$0.00

Capítulo 9000 Deuda pública: \$0.00

TOTAL: \$71,158.04

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (12): Resultado del ejercicio Ahorro y Desahorro. se refleja un saldo de \$48,081.66

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (13)

Efectivo en bancos: \$75,045.09

Inversiones temporales hasta 3 meses: \$0.00

Fondos con afectación específica: \$0.00

Depósitos de fondos de terceros y otros: \$0.00

Total de efectivo y equivalentes: \$75,045.09

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (14)

Ingresos Presupuestales: \$420,001.56

Gastos Presupuestales: \$371,919.90

Ahorro/Desahorro de la gestión: \$48,081.66


DIRECTORA DE FINANZAS

C. DANIELA PASTRANA WALDO



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE NOPALTEPEC 4045

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de Junio de 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1): En este rubro no tenemos movimientos en el apartado de cuentas de orden contables.

Contables:

Valores: No contamos con valores en custodia, instrumentos de crédito prestados a formadoras de mercado ni garantías de crédito.

Emisión de Obligaciones: en el IMCUFIDEN no tiene movimiento en esta cuenta ya que no existe autorización para la emisión de bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública, tampoco tiene al cierre del mes de junio 2025 contratos de préstamos y otras obligaciones.

Avales y Garantías: El IMCUFIDEN no cuenta con avales autorizados u otorgados ni fianzas y garantías recibidas por deudas a cobrar y fianzas otorgadas para respaldar obligaciones no fiscales del gobierno, por lo que estas cuentas no tienen movimientos.

Juicios: Al cierre de junio 2025, no existe registro de demandas judiciales en proceso de resolución, por lo que la cuenta se mantiene sin saldo.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Al cierre del mes de junio 2025, el IMCUFIDEN no tiene inversión pública contratada mediante proyectos.

Bienes en Concesión y en Comodato: El IMCUFIDEN no tiene registro de bienes en concesión o comodato, todos los bienes con los que cuenta la entidad, se adquirieron con recurso propio y se encuentran a nombre del organismo.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Las cuentas presupuestales del ingreso (estimada, por ejecutar y recaudada) al cierre de junio se presenta de la siguiente manera ESTIMADA \$840,000.00, RECAUDADA \$420,001.56, cada mes se afectan las cuentas al registrar el ingreso.

Cuentas de Egresos: Las cuentas presupuestarias del egreso (aprobado, por ejercer, comprometido, devengado y pagado al cierre de junio 2025 se presentan de la siguiente manera: APROBADO \$840,000.00, POR EJERCER \$468,080.10; COMPROMETIDO \$0.00; DEVENGADO \$0.00; PAGADO Y EJERCIDO \$371,919.90, por la afectación mensual de estas cuentas al momento de registrar el gasto.

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

DIRECTORA DE FINANZAS

C. DANIELA PASTRANA WALDO

