INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY 4023

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2026

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
Efectivo y Equivalentes: al cierre del presente mes el importe la cuenta refleja un saldo de $ 212,227.90 el cual se conforma de las ministraciones de participaciones e ingresos de los servicios que brinda el Organismo del mes.
Derechos a recibir efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: La cuenta de cuenta de Deudores Diversos refleja un saldo final de $ 99,039.27, el cual corresponde al fondo de caja chica del periodo en curso
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: No aplica.
Inversiones Financieras: El Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Acambay no cuenta con inversiones financieras a largo plazo.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: Por lo que refiere a la cuenta de Bienes Muebles en el mes refleja un saldo de $515,566.55 por lo que no hubo afectacion durante el periodo señalado, al respecto de la Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles se realizó según los valores establecidos por la circular No.2 de fecha 20 de diciembre de 2015, girado por la Secretaria de Finanzas a través de la Contaduría General Gubernamental.
Estimaciones y Deterioros: No aplica
Otros Activos: la cuenta no refleja movimientos durante el mes
PASIVO
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
Ingresos de Gestión: Los ingresos de gestión recaudados en el presente mes representan el recurso efectivamente cobrado y se conforma por los siguientes conceptos: Ingresos por Venta de Bienes y Prestacion de Servicios por $ 882,200.85 ; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones por la cantidad de $ 4,877,290.33 ; lo cual denota que aun existe una gran dependencia de las participaciones provenientes del Ayuntamiento, por lo que es importante establecer estrategias para lograr mayor incremento en la recaudación de ingresos propios.
Gastos y Otras Pérdidas: Este rubro queda conformado por los siguientes conceptos: Gastos de Funcionamiento $ 5,595,381.12 que reflejan un 100%, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas $0.00 que reflejan un 0%, Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública $ 0.00 que refleja un 0.00 %,Otros gastos y Pérdidas extraordinarias $0.00, que reflejan un 0%, Inversión Pública $0.00 que reflejan un 0.00%, Bienes Muebles e Intangibles $ 4,164.29 que refleja 0.074 %.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
La finalidad del estado financiero es reflejar las fuentes de entrada y salidas de recursos; teniendo un Origen por $594,480.16 y una Aplicacion por $824,858.28 reflejando INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO por -$180,378.12 y un saldo a inicio de mes por $392,606.02 los cuales reflejan un saldo en EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO al final del mes una cantidad de $212,227.90
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Refleja las diferencias que se derivan de erogaciones que no son afectadas presupuestalmente, cuya finalidad es reflejar un equilibrio entre el gasto contable y el presupuestal.

LIC. JOSUÉ LÓPEZ APOLINAR
TESORERO DEL IMCUFIDEA

TESORERÍA

MUNICIPIO: ACAMBAY DE RUIZ CASTAÑEDA 023
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2026

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)
Contables: ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Valores ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Emisión de Obligaciones ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Avales y Garantías ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Juicios ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Bienes en Concesión y en Comodato ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.

LIC. JOSUÉ LÓPEZ APOLINAR
TESORERO DEL IMCUFIDEA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MUNICIPIO: INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY **Periodo del 1 al 30 de Septiembre de 2026**

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA	COMENTARIO
Introducción (5)	La Contabilidad y los Estados Financieros del INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.
Panorama Económico (6)	Se Informa que las principales condiciones económico financieras bajo las cuales ha estado operando el instituto siguen sujetas en algunos aspectos a Tesoreria Municipal, se hace uso del Presupuesto de Egresos Aprobado, solicitando la participacion de manera quincenal misma que no se deposita en su totalidad, segun los requerimientos que son aceptados con visto bueno.
Autorización e Historia (7)	El Instituto fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de Mexico de fecha 18 de marzo del 2008 y su promulgacion y publicacion del 04 de abril del 2008, considerado como uno de los institutos de tamaño medio en la entidad y de su creacion 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.
Organización y Objeto Social (8)	
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 fisica.
Principal actividad	Se crea el Organismo Público Descentralizado denominado "Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Acambay", como un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios que serán manejados, entre otros, por personas que surjan del movimiento deportivo municipal, que conozcan y estén comprometidos con todos los deportistas y la sociedad.
Ejercicio Fiscal	
Regimen Juridico	Los diferentes ordenamientos legales en materia juridica establecen las bases para la integracion y funcionamiento del instituto y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevan a cabo en los ámbitos estatal y municipal y sus organismos descentralizados, teniendo como base legal en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento; la Ley Orgánica del Estado de México, la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de éstas se identifica.
Consideraciones Fiscales del ente	El instituto se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes, asi mismo realizar los enteros correspondientes en los terminos de las leyes fiscales.
Estructura organizacional basica	El instituto cuenta con una estructura administrativa pequeña y hasta el punto de vista carente que le impide atender y responder las demandas sociales, pues solo se cuenta con Área de Direccion y Tesorería, el personal auxiliar de direccion fue comisionado por indicaciones del Ayuntamiento al Area de Contraloría Municipal, a la fecha se sigue insistiendo en la contratación de Promotores Deportivos enfocados precisamente a la difusión y operación del Deporte en el muninipio, igualmente se sigue insistiendo en la contratacion de instructores de natación y salvavidas con la finalidad de seguir con el funcionamiento de la Alberca Municipal de la que se busca tener el inmueble en comodato.
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente.	El instituto no cuenta con fideicomisos, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.
Bases de Preparación de los Estados Financieros (9)	La información financiera esta integrada 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 empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.
Políticas de **Contabilidad Significativas (10)**	Se realiza la actualización de la informacion financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o revalua con algun método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda publica/patrimonio y las razones de dicha eleccion 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 informacion financiera del ente publico, son prospectivos pues ayudan a tener una informacion financiera veraz y actualizada.
	□ Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
Posicion en **Moneda Extranjera y Proteccion por Riesgo Cambiario (11)**	El instituto maneja solamente cuentas bancarias en moneda nacional, por lo que no tiene aduedos en moneda extranjera, por lo tanto no corre riesgo cambiario
Reporte Analítico del Activo (12)	
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13)	□ Los estado financieros reflejan la Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de 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 garantia, señalados en embargos, litigios, titulos de inversiones entregados en garantias, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo.
Reporte de la Recaudación (14)	Los ingresos generados representan la actividad propia del instituto, del uso y disfrute del servicio que se le ofrece a la ciudadania se siguen implementando acciones para generar y llegar al ingreso presupuestado.
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	Ingresos de Organismos del Deporte REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO PARA 2024 Subsidios y Subvenciones REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR LA JUNTA DIRECTIVA DEL INSTITUTO PARA 2024
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15)	De esta administracion no existe deuda significativa.
Calificaciones Otorgadas (16)	El instituto no ha sido evaluado para obtener una calificacion crediticia, ya que al cierre de mes no se cuenta con créditos contratados.
Proceso de Mejora (17)	
Politicas de control interno	El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, a traves de la direccion de administracion 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 la Junta Directiva del instituto para el ejercicio fiscal anual de que se trate.
medidas de desempeño financiero, metas y alcance	Ser un instituto con una direccion de administracion y finanzas que cuente con sus unidades administrativas con elevado nivel de desempeño, contando con las condiciones óptimas financieras y administrativas para el desarrollo de actividades y cumplimiento de objetivos, dentro de un marco de legalidad y calidad.
Información **por Segmentos (18)**	El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, cuando se considere necesario podra revelar informacion financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza.
Eventos Posteriores al Cierre (19)	El instituto, Informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período 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, asi como el informe de gobierno municipal.
Partes **Relacionadas (20)**	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 (21)**	El INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ACAMBAY, en relacion a la Información Contable, la presenta debidamente firmada en cada página de la misma .

LIC. JOSUÉ LÓPEZ MOLINAR
TESORERO DEL IMCUFIDEA

IMCUFIDEA 2025-2027 TESORERÍA