



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TULTITLAN

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2025

C) Notas de Gestión Administrativa



Introducción (4)

Panorama Económico y Financiero(5) Con la promulgación de los servicios ofrecidos en el Instituto, las operaciones incrementaron y se incremento el recurso propio, mediante el fomento al deporte, día a día se suman mas usuarios a nuestras actividades deportivas, logrando mas aceptación de usuarios

Autorización e Historia (6)

Organización y Objeto Social (7) El objetivo del Instituto es fomentar el deporte en el municipio, con la finalidad de acercar el talento y la cultura física, se trabaja para dar un servicio de calidad a los usuarios con el proposito de brindar buen servicio e Instalaciones adecuadas y en optimas condiciones de igual manera se cuenta con diversos eventos deportivos donde se pretende Integrar a los Jovene, a las familias y deportistas

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8) La base de preparación de los estados financieros es basado el manual unico de contabilidad gubernamental del estado de Mexico y los lineamientos de la CONAC, correctamente y apegado a la normalidad.

Políticas de Contabilidad Significativas (9) Registros al día en tiempo y forma, no mayor a una semana de desfase con la respectiva informacion de soporte

Reporte Analítico del Activo (10)

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)

Reporte de la Recaudación: Promover las disciplinas deportivas mediante la difusión y promulgación de las actividades deportivas, para dar a conocer las actividades y la calidad de las instalaciones, echos ejecutados este 2025

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

Calificaciones Otorgadas (14)

Proceso de Mejora (15) se da mantenimiento a las albercascon empresa especializada y certificada en el mantenimiento de albercas, dando como resultado,el manejo de estandares de calidad positivos, al igual de la adquisición de equipos industriales para el mejor funcionamiento, las albercas se encuentran en optimas condiciones

Información por Segmentos (16)

Eventos Posteriores al Cierre (17)

Partes Relacionadas (18)

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19) Declaramos bajo protesta de decir verdad que los estados financieros

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

COORD. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. ROSARIO GUADALUPE CORTÉS MARTÍNEZ



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TULTITLAN
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2025
B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores

Emisión de obligaciones

Avales y Garantías

Juicios, no sea tenido a la fecha ninguna sentencia que liquidar, se da seguimiento con el departamento de jurídico

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

Bienes en concesión y en comodato

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: corresponde a las actividades deportivas, lo recaudado por los servicios deportivos, y eventos deportivos con un incremento del 1.3 millones más de lo presupuestado, ayudas y subsidios mensuales y completos, a sí como rendimiento de cuentas bancarias, registrados contablemente apegados a la ley de contabilidad gubernamental y de disciplina financiera

Cuentas de Egresos: se realizan gastos correspondientes a la ejecución de operación del Instituto conforme al calendario del plan anual de adquisiciones, desfazados por un mes pero dentro del ejercicio 2025.

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

COORD. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. ROSARIO GUADALUPE CORTÉS MARTÍNEZ



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE TULTITLAN

Notas a los Estados Financieros
Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2025



A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) Las cuentas 1111 y 1112 corresponden al efectivo y sus equivalentes, el saldo de cada una se deriva directamente de las operaciones financieras, las cuentas bancarias a nombre del Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Tultitlán Banco Banamex y Santander, cuentas mancomunadas entre dirección y administración y finanzas

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Son deudores diversos, saldo que se recupera a no mas de 30 días, por políticas internas, deudores diversos unocamente internos. En este mes de diciembre se concluyen los deudores diversos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Esta cuenta corresponde a proveedores, los insumos que nos proveen son utilizados para la operación deportivas, esto aplica en el mantenimiento de inmuebles, a los 3 deportivos, Bicentenario, El reloj y Toltitlán, a sí como en los diversos modulos deportivos, con la finalidad de un servicio de calidad, al igual que las adecuaciones de los modulos deportivos para optimas condiciones

Inversiones Financieras (7) se realizaron inversiones financieras con la finalidad de resguardar el recurso

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Se refiere a los muebles con los que cuenta el instituto para su operación, sean las instalaciones, la herramienta o los vehículos, para ello los inventarios son en un periodo de seis meses, y se cuenta con un control interno para su resguardo, mismo que esta a resguardo del jefe de area, los de alto valor se registran contablemente conforme a los lineamientos de contabilidad gubernamental y disciplina financiera con el proposito de que queden registrados en la cuenta publica.

Estimaciones y Deterioros (9)

Otros Activos (10)

Pasivo (11) La cuenta 2111 corresponde a Servicios personales, son sueldos y salarios del personal que labora en este instituto, la cuenta 2112 proveedores a corto plazo, la cuenta 2117 son retenciones y contribuciones es por concepto de ISPT E ISSEMYM, cumpliendo satisfactoriamente con las obligaciones, se realizan los pagos inmediatamente para no generar pasivos y dar cumplimiento a lo establecido a nuestros compromisos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (12) Cuenta correspondiente a los Ingresos de Gestión el saldo representa el total de los ingresos por la venta de servicios durante el periodo del mes ejecutado correspondiente al periodo anual 2026, la recudación ha sido consideradamente buena, se llevo a lo presupuestado con un excedente de 1.3 millones de pesos, logrando el proposito

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones (13) son parte de los ingresos durante el año, contabilizados dependiendo sea el periodo, hablamos de subsidio asignado por ayuntamiento, ingreso completo al 31 de diciembre

Otros Ingresos y Beneficios (14) el rendimiento de la Inversión contratada en nuestra cuenta de inversiones Banamex al igual que el rendimiento que genera las mismas cuentas bancarias por manejo de cuenta

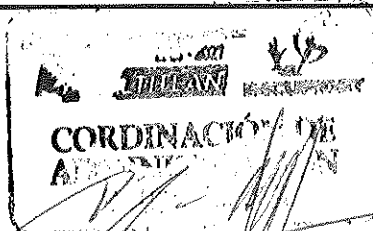
Gastos y Otras Pérdidas (15)

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

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) El saldo de flujo de efectivo corresponde a los ingresos que se recaudaron y se utilizan para pago de gastos correspondientes a las necesidades del instituto con estos recursos cubrimos la nomina correctamente.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18), con el paso de los meses se van observando, analizando para la correcta toma de desiciones a corde a las necesidades, obteniendo economías que nos permitieron ejecutar mas procedimientos a nuestras nesidades.

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



COORD. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
LIC. ROSARIO GUADALUPE CORTÉS MARTÍNEZ