INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5) **la cuenta 1111 efectivo** no refleja variacion durante el mes de diciembre 2025, **la cuenta 1112 bancos** refleja una variacion de $ 733.29, obedece a las aportaciones ministradas de los programas e ingresos propios del Instituto, y pagos realizados por el concepto de: nomina, gratificacion, primas por años de servicios, pago de cuotas y retenciones al ISSEMYM, materiales y utiles de oficina, materiales y utles de imprenta y reproduccion, materiales didactico, arrendamiento de terrenos, edificios y locales y vehiculos, servicios profesionales, servicios y mantenimiento vehicular, gastos de orden social, pension alimenticia, pago de impuestos sobre erogaciones por remuneracion al trabajo personal, **la cuenta 1123 deudores diversos** No presenta saldo al 31 de diciembre de 2025.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) SIN MOVIMIENTO

Inversiones Financieras (8) la cuenta **1121 Inversiones Financieras** SIN MOVIMIENTO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) la cuenta 1244 Vehiculos y Equipo de Trasporte en el mes de diciembre no refleja variación **1346 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas** sin variación de igual forma para el mes de diciembre de 2025.

Estimaciones y Deterioros (10)

Otros Activos (11)

PASIVO (12) la cuenta 2112 Proveedores por pagar, durante el mes de diciembre, **la cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar**, refleja una variacion de $49,696.61 pesos, derivado del pago de pasivo registrado en el periodo anterior y registro de la provision durante el mes, de los conceptos; retenciones de ISSEMYM, ISR, cuotas sindicales, y pension alimenticia y correciones contables.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Ingresos de gestión por un importe de $ 700.00 Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos colaboración fiscal etc. por $ 177,386.05. Otros ingresos y beneficios por $12.29 durante el mes de diciembre de 2025.

Gastos y Otras Pérdidas (14) durante el mes de diciembre refleja un importe de $ 2,794,705.81, pesos, que se integra del **capitulo 1000 (servicios personales)** por un importe de $ 2,223,785.04 derivado de los gastos de nomina, gratificacion, primas por años de servicios, pago de cuotas y retenciones al ISSEMYM, liquidacion por indemnizacion, laudos laborales, **capitulo 2000 (Materiales y Suministros)** por un importe de $265,599.84 pesos derivado de los gastos de; materiales y utiles de oficina, materiales y utles de imprenta y reproduccion, materiales didactico, y **capitulo 3000 (servicios generales)** por un importe de $ 254,885.89 pesos, derivado de los gastos generados de; pago de servicios profesionales, gastos de orden social, pension alimenticia, pago de impuestos sobre erogaciones por remuneracion al trabajo personal, pago de actualizaciones y recargos

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) durante el mes de diciembre presenta un ahorro de $ 398,187.55 que se integra del resultado del ejercicio actual y resultado de ejercicios anteriores.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) al cierre de mes de diciembre se tiene un remanente de $ 165,090.16 derivado del efectivo del mes anterior y las aportaciones del mes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) La conciliación del ingreso y egreso presupuestal refleja un resultado de $2,794,705.81 Y $2,843,324.71 respectivamente.

C.P. ALEJANDRO BECERRIL ALBARRAN
TESORERO DEL IMCUFIDE CAPULHUAC

IMCUFIDE
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Capulhuac
CAPULHUAC
ADMINISTRACIÓN 2025-2027

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA Y DEPORTE DE CAPULHUAC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Emisión de obligaciones NO APLICA

Avales y Garantias NO APLICA

Juicios se notificó demanda en contra del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte EXPEDIENTE No. 127/2025, en el Tribunal Estatal de Conciliacion y Arbitraje

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares NO APLICA

Bienes en concesión y en comodato NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos el presupuesto de ingresos aprobado Ingresos de gestión por un importe de $ 95,000.00
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos colaboración fiscal etc. por $ 116,376.84
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Subvenciones Pensiones y Jubilaciones etc. por $ 2,580,000.00
Otros ingresos y beneficios por $ 3328.97

Cuentas de Egresos • el presupuesto de egresos aprobado para el Ejercicio Fiscal 2025 asciende a $2,794,705.81 pesos, que se integra de la cuenta 8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento con un importe de $2,744,270.77, que representa el 99.98 % del egreso aprobado, la cuenta 8212 Presupuesto de egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsisdios con un importe de $30,435.00, representa el 0.01 % del egreso aprobado, la cuenta 8216 Presupuesto de egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles con un importe de $20,000.04 representa el 0.01 % del egreso aprobado, respectivamente.
Presupuesto de Egresos por Ejercer; la cuenta 8221 Presupuesto de Egresos por ejercer de Gastos de Funcionamiento refleja un decremento de $710,784.48 la cuenta 8222 Presupuesto de egresos por ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsisdios refleja un decremento por $19,500.00, 8226 Presupuesto de egresos Aprobado de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un decremento de $55,110.00 respectivamente.
Presupuesto de Egresos Pagados; la cuenta 8221 Presupuesto de Egresos pagado de Gastos de Funcionamiento refleja un gasto de $ 2,675,299.46 que representa el 99.98 % del presupuesto aprobado, la cuenta 8222 Presupuesto de egresos pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsisdios refleja un gasto por $ 19,500.00 pesos, que representa el 0.01 % del presupuesto aprobado , la cuenta 8226 Presupuesto de egresos pagado de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un gasto de $ 55,110.84 que representa el 0.01 % del presupuesto autorizado, respectivamente. Esto derivado de los gastos pagados generados durante el mes afectado en las diferentes dependencias y partidas presupuestales del gasto del capitulo 1000 (servicios personales), 2000 (materiales y suministros), 3000 (servicios generales), 4000 (transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas), 5000 (bienes muebles e inmuebles e intangibles) y 6000 (inversion fisica) .

C.P. ALEJANDRO BECERRIL ALBARRAN
TESORERO IMCUFIDEC CAPULHUAC

IMCUFIDE
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Capulhuac
CAPULHUAC
ADMINISTRACIÓN 2025-2027

INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISISCA Y DEPORTE DE CAPULHUAC

Notas a los Estados Financieros

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción (5)

Panorama Económico y Financiero(6) El objetivo social del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Capulhuac, es realizar actividades deportivas, así como el fomento al deporte del Municipio de Capulhuac, para favorecer el desarrollo de las actividades deportivas y físicas de esta región, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura pública, educación, espacios deportivos y recreativos.

Autorización e Historia (7) El Instituto Muncicipal de Cultura Física y Deporte de Capuluac es uno de los organismos públicos descentralizados en que se divide el ámbito municipal dentro de los municipios en que se divide el Estado de México. Localizado en el municipio de Capulhuac, su cabecera. Es conocido nacional e internacionalmente por la actividad económica preponderante de los habitantes del municipio que se dedica a la elaboración de barbacoa, tanto en la region como en muchas partes del país.

Organización y Objeto Social (8) Fomentar la actividad física y el deporte a través de innovación, servicio y calidad del mismo contando con el apoyo de organismos del sector publico y privado que ayuden a mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio de Capulhuac de Mirafuentes.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) Los Estados Financieros se preparan tomando como base los postulados de contabilidad gubernamental; En cumplimiento a las obligaciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se incorporan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que sustituirán a los Principios de Contabilidad Gubernamental, así mismo se incorpora el Plan de Cuentas; los cuales serán aplicables al registro de las operaciones financieras a partir de su aplicación

Políticas de Contabilidad Significativas (10) • El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Capulhuac, realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.
• No se realizan operaciones realizadas en moneda extranjera. Su registro se efectúa a su equivalente en Moneda Nacional.
• No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.
• El ente público no vende ni transforma inventarios como actividad principal.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (11) NO APLICA

Reporte Analítico del Activo (12) al final del mes de diciembre el ente muestra en el total del activo un importe de $184,530.43 se tiene una variacion; refleja un importe de $ 733.29 en el concepto de efectivo y Equivalente, que se ve afectada en la cuenta Bancos y obedece a un saldo que se tiene en conciliacion de la cuenta 1304629762 recursos propio, durante el mes de diciembre 2025.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) NO APLICA

Reporte de la Recaudación (14) Ingresos de gestión por un importe de $ 700.00
transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones etc. por $ 177,386.05
Otros ingresos y beneficios por $ 12.29

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) No hay deuda pública del ente

Calificaciones Otorgadas (16) N/A

Proceso de Mejora (17) Las políticas de control interno se encuentran en proceso de mejora

Información por Segmentos (18) No se presenta información por segmentos considerando que este organismo solo tiene una actividad preponderante. Solo en caso que tuviese más actividades se presentará por segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre (19) Sin eventos posteriores al cierre.

Partes Relacionadas (20) No las hay

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) La informacion contable razonable es la informacion formulada en base a las normas establecidas por el CONAC formulada en forma correcta, objetiva y equitativa, mismas que deberan presentarse en dos tantos, firmadas y selladas e incluir al final del oficio la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P. ALEJANDRO BECERRIL ALBARRAN
TESORERO IMCUFIDE DE CAPULHUAC

IMCUFIDE Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte Capulhuac
CAPULHUAC
ADMINISTRACIÓN 2025-2027