



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE JILOTZINGO 4096

Notas a los Estados Financieros

Del 1 al 30 de Junio de 2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Introducción: Los estados financieros presentan la situación económica y financiera del IMCUFIDE conforme a la normatividad vigente.

Panorama Económico y Financiero: Durante el periodo se mantuvo estabilidad financiera, sin riesgos relevantes en la operación presupuestaria.

Autorización e Historia: La entidad fue constituida conforme a la normatividad estatal y municipal vigente y sus estados financieros fueron autorizados por los responsables facultados en cada momento histórico del ente.

Organización y Objeto Social: El IMCUFIDE tiene como finalidad la prestación de servicios públicos y el cumplimiento de funciones constitucionales, permitiendo alcanzar a mayor número de población, llevando ideales culturales y deportivos, buscando la calidad humana y en la salud de los pobladores del Municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: Los estados financieros fueron elaborados conforme a la normatividad contable gubernamental y en base a los principios de contabilidad, homologados en las diversas normas jurídicas vigentes aplicables.

Políticas de Contabilidad Significativas: Se aplican políticas contables conforme a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y normas emitidas por el CONAC.

Reporte Analítico del Activo: Se presenta el detalle del activo clasificado por tipo y naturaleza, con sus respectivas variaciones del periodo.

Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos: No se reportan operaciones bajo estas figuras jurídicas durante el periodo.

Reporte de la Recaudación: La recaudación se concentró en transferencias de carácter municipal, en referencia al subsidio correspondiente asignado a este ente, con baja generación de ingresos propios.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda: No se registró deuda pública activa; el pasivo corresponde a obligaciones a corto plazo.

Calificaciones Otorgadas: No se cuenta con calificación crediticia vigente por parte de instituciones evaluadoras autorizadas.

Proceso de Mejora: Se continúa con acciones para fortalecer la transparencia y la eficiencia en la gestión pública, con mejores resultados en la rendición de cuentas públicas, atendiendo la normatividad aplicable, mejorando procesos administrativos, realizando mayor número de actividades que mejoran la calidad de servicios del Instituto en beneficio directo de la población de Jilotzingo.

Información por Segmentos: No aplica segmentación contable por áreas o programas en los estados financieros del periodo.

Eventos Posteriores al Cierre: No se identifican eventos posteriores al 30 de Junio 2025 que afecten la información financiera reportada.

Partes Relacionadas: No se realizaron transacciones con partes relacionadas que requieran revelación.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: Los responsables declaran que la información presentada es razonable y conforme a las disposiciones legales aplicables.



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE JILOTZINGO 4096

Notas a los Estados Financieros
Del 1 al 30 de Junio de 2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)

Valores: No se registran Inversiones en valores durante el periodo.

Emisión de obligaciones: No se emitieron obligaciones financieras en el ejercicio.

Avales y Garantías: No se otorgaron avales ni garantías por parte del IMCUFIDE.

Juicios: Se realiza un análisis de la información del ente, sin localizar información existente por concepto de Juicios pendientes que crea una administración sana.

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No existen contratos bajo esquemas PPS ni similares

Bienes en concesión y en comodato: No se tienen bienes otorgados ni recibidos en concesión o comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: Los ingresos presupuestarios fueron registrados conforme a lo recaudado y coinciden con los ingresos contables del periodo.

Cuentas de Egresos: Los egresos fueron ejercidos conforme al presupuesto autorizado y se encuentran debidamente devengados y registrados.

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

TESORERO

C.P. Abraham Martín Cruz Guido





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE JILOTZINGO 4096

Notas a los Estados Financieros

Del 1 al 30 de Junio de 2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Al 30 de Junio de 2025, el rubro de Efectivo y Equivalentes asciende a \$ 336,655.75; lo cual representa un decremento respecto al mes anterior, en el cual se registró un saldo de \$253,798.26; , es decir, un incremento neto de \$82,857.49 durante el periodo.

El total está conformado por:

Efectivo disponible en caja: \$2,950.00

Recursos en bancos y tesorería institucional: \$333,705.75 Otros

conceptos de equivalentes de efectivo: \$0.00 Dichos recursos

proviene principalmente de ingresos por:

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones: \$170,000.00

Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios: \$15,448.00 Durante el mes

se ejercieron egresos por:

Servicios personales: \$84,438.75

Materiales y suministros: \$ 6,357.96

Servicios generales: \$ 22,736.00

Ayudas sociales: \$0.00

El incremento en el saldo refleja una política de liquidez conservadora y un control eficiente del gasto corriente, permitiendo que al cierre del mes se mantenga una disponibilidad inmediata de recursos en un nivel saludable, haciendo referencia que en este mes, se contó con el subsidio para gastos de operación correspondiente al mes de Junio 2025, permitiendo la fluidez y disponibilidad de los recursos.

No se reportan inversiones financieras temporales, fondos restringidos, ni se observan riesgos por instrumentos financieros complejos. Tampoco se reflejan estimaciones por deterioro o ajustes por pérdida en este rubro.

Activo

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Durante el mes de Junio de 2025, los flujos de efectivo provenientes de actividades de operación generaron un total de \$147,722.56, integrados por:

Ingresos por ventas de bienes y prestación de servicios: \$9,050.00 Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones: \$340,000.00 Estos recursos fueron aplicados principalmente a:

Servicios personales: \$124,390.88

Materiales y suministros: \$22,371.34 Servicios generales: \$18,748.33 Ayudas sociales: \$0.00

Otras aplicaciones contables (depreciaciones): \$2,257.54

El flujo neto de efectivo de operación representando el resultado del ejercicio (ahorro), lo que evidencia que los ingresos ordinarios fueron suficientes para cubrir el gasto corriente del periodo, considerando que incluye cubrir los trabajos administrativos representados en capítulo 1000 en su mayoría.

Flujos de Efectivo por Actividades de Inversión

En el periodo no se realizaron erogaciones por adquisición de activos de capital. No obstante, se registra un ajuste contable por depreciación de activos por un monto de \$2,257.54, considerado como una aplicación no monetaria en el Estado de Flujos

No se reportaron movimientos en:

Bienes inmuebles o muebles adquiridos Inversiones financieras

temporales o permanentes Construcciones en proceso

Por lo tanto, el flujo neto por actividades de inversión fue de \$0.00 en términos de salidas efectivas de recursos. Flujos

de Efectivo por Actividades de Financiamiento

Durante el mes de Junio de 2025, no se incurrió en endeudamiento, ni interno ni externo, y tampoco se realizaron pagos por servicios de deuda pública

Sin embargo, se observa un ligero decremento del pasivo circulante por un monto de \$23,939.14, lo cual constituye una deuda a corto plazo por concepto de retenciones a pagar a corto plazo, reflejada en el incremento de cuentas por pagar. El flujo neto de financiamiento fue negativo incluyendo dicho monto, reflejando un aumento en obligaciones a corto plazo sin incurrir en nuevos compromisos financieros.

Conciliación del Efectivo

El saldo de efectivo y equivalentes al cierre del mes fue de \$253,798.26, con un incremento neto considerable de \$179,646.85 respecto al saldo final del mes anterior.

Este incremento es congruente con los flujos netos de operación y el aumento de activo circulante. No se identifican diferencias contables ni partidas conciliatorias pendientes.

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

Durante el mes de Junio de 2025, los ingresos presupuestarios recaudados ascendieron a \$ 185,449.53, monto que coincide plenamente con los ingresos contables reconocidos en el Estado de Actividades. No se identifican diferencias entre ambas bases debido a que:

Todos los ingresos devengados fueron efectivamente recaudados durante el periodo. No se registraron ingresos diferidos, ni devengados, ni ingresos en especie.

No existen ajustes por periodificación ni registros contables pendientes de reconocimiento.

Por lo tanto, la conciliación entre lo presupuestal y contable en materia de Ingresos es directa y sin ajustes. Esto refleja una administración alineada con los principios de devengo y flujo de efectivo en el corto plazo.

Nota 23: Conciliación entre Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

En cuanto a los egresos, se reporta un gasto contable total de \$127,231.79 que en relación a los egresos presupuestarios calendarizados por \$177,367.43, reflejando concordancia entre ambas cifras para el mes de Junio de 2025

La conciliación presenta diferencias mínimas debido a que:

Todos los pagos realizados corresponden a gastos devengados y pagados en el mismo periodo, sin embargo los únicos devengos existentes son los gastos por servicios personales que no pudieron cubrirse dentro del mes de Junio 2025. No se generaron pagos ni pasivos presupuestales atrasados.

Los registros contables de depreciación por \$2,257.54, aunque no representan salida de efectivo, fueron tratados como aplicación contable en el sistema.

Esto indica que la gestión del gasto se mantuvo dentro del marco presupuestal aprobado y con una ejecución alineada al reconocimiento contable por el método del devengo.

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

TESORERO

C.P. Abraham Martín Cruz Guido



Gastos y Otras Pérdidas

Durante el mes de Junio de 2025, el IMCUFIDE de Jilotingo registró gastos y otras pérdidas por un total de \$211,738.29, integrados por el gasto operativo, ayudas sociales y cargos contables por depreciación

El detalle es el siguiente:

Gastos de funcionamiento: \$124,390.86 Servicios personales: \$124,390.86 Mantenidos y suministros: \$22,371.34 Servicios generales: \$18,748.33

Transferencias, asignaciones y ayudas: \$0.00 Ayudas sociales otorgadas directamente a la población.

(No se reportan transferencias al sector público, subsidios, ni pensiones). Otros gastos y

pérdidas contables: \$2,257.54

Depreciación de bienes muebles.

No se registran provisiones, deterioro de inventarios, ni gastos extraordinarios.

Durante el periodo no se identificaron gastos financieros relacionados con deuda pública, ni pérdidas por revaluaciones, obsolescencia o bajas de activos. Asimismo, no se reportaron inversiones públicas capitalizables.

Este nivel de gasto se mantuvo dentro de los márgenes presupuestarios aprobados, y fue financiado principalmente con transferencias dependientes del subsidio municipal, resultando en un superávit del ejercicio (ahorro) por \$ 211,738.29 esto permitiendo la recuperación del mes anterior en donde los ingresos permitieron hacer frente a los gastos corrientes, que en su mayoría son por servicios personales.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 al 30 de Junio de 2025, el saldo de la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido del IMCUFIDE de Jilotingo asciende a \$-233,405.76, con variaciones respecto al mes anterior cuyo saldo fue de \$ -289,365.89, presentando una diferencia de \$ -55,960.21 Este rubro está compuesto exclusivamente por:

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Ahorro por \$ 211,738.29.

La estabilidad en este rubro indica que no se recibieron nuevas aportaciones de capital ni se realizaron actualizaciones contables o revaluaciones durante el periodo. El monto permanece como una base contable histórica que respalda la estructura financiera del IMCUFIDE.

La Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio al 30 de Junio de 2025 muestra un saldo de \$ 211,738.29, el cual refleja variación respecto al mes anterior.

Revalúos, reservas y rectificaciones: \$0.00

El resultado positivo del mes permitió reducir parcialmente los pasivos a corto plazo por concepto de servicios personales, y la diligencia del gasto aplicó en necesidades del IMCUFIDE, considerando el subsidio que proviene del Ayuntamiento. No obstante, el saldo sigue siendo negativo, lo cual sugiere la existencia de ejercicios anteriores con mayores egresos que ingresos, situación que deberá ser monitorizada en periodos subsiguientes, así como solicitar de manera puntual el subsidio para gastos de operación, ya que cabe mencionar que este Instituto depende en su totalidad del subsidio antes mencionado para cubrir las erogaciones administrativas y operativas del ente.

Pasivo

Al 30 de Junio de 2025, el pasivo total del Instituto Municipal de Jilozzingo asciende a \$ 772,694.12, reflejando un incremento respecto al mes anterior, cuyo saldo era de \$ 748,054.37, es decir, un incremento de \$ 24,639.75

II. Notas al Estado de Actividades

Durante el periodo comprendido del 1 al 30 de Junio de 2025, el IMCUFIDE de Jilozzingo reportó ingresos y otros beneficios por un total de \$185,449.53, distribuidos en las siguientes fuentes: Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones: \$170,000.00

Corresponde a recursos recibidos por parte de la municipalidad acorde al subsidio para gastos de operación, derivados de programas y fondos públicos. No se reportan participaciones ni convenios específicos. Ingreso por ventas de bienes y prestación de servicios: \$15,449.00

Estos ingresos provienen de cobros efectuados por servicios brindados por el ente.

productos por: \$ 1.53 No se registran ingresos por:
Impuestos municipales
Derechos o aprovechamientos Ingresos financieros

Ingresos de Gestión

Durante el mes de Junio de 2025, el Instituto de Jilozzingo reportó ingresos de gestión por un total de \$ 185,449.53, los cuales corresponden exclusivamente a ingresos derivados de la venta de bienes y la prestación de servicios.

La clasificación de este ingreso es la siguiente:

Ingreso por ventas de bienes y prestación de servicios: \$15,449.00 Impuestos: \$0.00

Derechos: \$0.00 Productos: \$1.53

Aprovechamientos: \$0.00

Cuotas y aportaciones de seguridad social: \$0.00 Contribuciones de

mejoras: \$0.00

Este comportamiento refleja una baja recaudación propia por parte del Instituto, dependiendo en gran medida de las transferencias y subsidios provenientes del subsidio para gastos de operación que otorga el Municipio de Jilozzingo.

Los ingresos de gestión constituyen recursos generados por actividades propias del ente y representan una fuente complementaria al subsidio municipal que es el ingreso que fortalece las finanzas y actividades de este Ente. No obstante, el bajo nivel registrado en este periodo sugiere la necesidad de fortalecer las estrategias de recaudación local y diversificación de servicios propios del IMCUFIDE.

Otros ingresos y Beneficios

Durante el periodo comprendido del 1 al 30 de Junio de 2025, el IMCUFIDE de Jilozzingo no reportó ingresos y beneficios adicionales distintos a los ingresos de gestión y a las transferencias y subsidios. De forma específica, se registraron saldos de \$ 0.00 en los siguientes conceptos:

Ingresos financieros (intereses o rendimientos): \$0.00 Incremento por variación de inventarios: \$0.00

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia: \$0.00 Disminución del exceso de provisiones: \$0.00

Otros ingresos y beneficios varios: \$0.00

La inexistencia de otros ingresos refleja que, durante el mes, no se realizaron operaciones de recuperación contable de estimaciones, ajustes extraordinarios, ni ingresos financieros derivados de inversiones temporales. Asimismo, no se observaron movimientos contables derivados de la revaluación o ajuste de inventarios, provisiones u otros activos ni en otros ingresos y beneficios varios, que de acuerdo al catálogo de presupuesto, podrían considerarse los intereses generados en las cuentas bancarias de este Instituto, quedando en el registro antes mencionado.

Este comportamiento es consistente con una gestión presupuestaria enfocada principalmente en fuentes externas de financiamiento y en operaciones ordinarias del Instituto.

Inversiones Financieras

Durante el periodo comprendido al 30 de Junio de 2025, no se reportan inversiones financieras por parte del IMCUFIDE de Jilotzingo, ni a corto ni a largo plazo. De manera especifica:

Inversiones financieras de corto plazo (hasta tres meses): \$0.00 Inversiones financieras de largo plazo: \$0.00

Títulos y valores, fideicomisos o instrumentos financieros derivados: \$0.00 Participaciones de capital o inversión en entidades públicas o privadas: \$0.00

La inexistencia de este tipo de instrumentos refleja que, durante el mes reportado, el IMCUFIDE no destinó recursos a esquemas de inversión, manteniendo su disponibilidad financiera en gasto corriente. Tampoco se identificaron movimientos que impliquen rendimientos financieros devengados o realizables.

Esta situación es congruente con el perfil operativo del ente y su enfoque prioritario en gasto corriente, inversión directa y cobertura de obligaciones inmediatas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 30 de Junio de 2025, el valor contable total de los Bienes Muebles e Inmuebles asciende a \$119,210.58, integrado por:

Bienes inmuebles, Edificios no habitacionales: \$0.00 Bienes muebles: \$119,210.58

Depreciación acumulada:

Los bienes registran una depreciación acumulada total de \$-31,542.67, desglosada así:

Bienes inmuebles: \$-12,297.36 Bienes muebles:

\$-19,245.31 Activos intangibles:

No se reportan saldos en este rubro. Es decir, no existen registros de software, patentes, licencias, derechos, concesiones u otros activos intangibles institucionales al cierre del mes. La información presentada muestra una adecuada gestión de los bienes patrimoniales del Instituto, con una política contable de depreciación aplicada conforme a la normatividad vigente y sin presencia de activos intangibles susceptibles de capitalización.

Estimaciones y Deterioros

Al cierre del periodo del 30 de Junio de 2025, se reporta un saldo total de \$0.00 en el rubro de estimaciones y deterioros, correspondiente exclusivamente a la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles, según se detalla a continuación:

Depreciación acumulada de bienes inmuebles: \$-12,297.36

Depreciación acumulada de bienes muebles: \$-19,245.31

Durante el mes se aplicó una depreciación adicional por \$2,257.54, registrada como ajuste contable por el uso y desgaste natural de los activos. No se reportan:

Estimaciones por incobrabilidad de derechos a recibir. Estimaciones por deterioro de inventarios o almacenes. Deterioros acumulados en activos biológicos o intangibles. Amortizaciones acumuladas de activos intangibles o diferidos.

La aplicación de estas estimaciones contables se realiza conforme a las disposiciones normativas y refleja el reconocimiento sistemático del desgaste de los activos, sin que existan a la fecha indicios de pérdidas no reconocidas por deterioro en activos no financieros.

Otros Activos

Al 30 de Junio de 2025, el rubro de Otros Activos registra un total de \$0.00, sin reflejo considerado en este mes.

Este monto se encuentra integrado en el activo circulante bajo la subcategoría de Otros Activos Circulantes, y representa valores transferidos o retenidos con fines de garantía institucional, sin que hasta la fecha hayan sido objeto de disposición o afectación.

No se reportan otros conceptos bajo este rubro como:

Bienes en garantía derivados de embargos, aseguramientos o dación en pago. Bienes recibidos por fideicomisos, mandatos o convenios.

Anticipos a largo plazo o estudios en desarrollo. Activos diferidos o pagos anticipados.

Tampoco existen otros activos no circulantes registrados en el sistema contable durante el mes. El registro de este rubro refleja una gestión patrimonial prudente, sin operaciones complejas ni riesgos asociados a activos especiales o no amortizables.

Nota 1: Activo Circulante

El activo circulante al 30 de Junio de 2025 asciende a \$451,620.43, mostrando un incremento respecto al mes anterior, cuando se registró en \$ 368,762.94, es decir, un incremento de \$ 82,857.49 durante el periodo

Este rubro está integrado por:
Efectivo y equivalentes: Total de \$ 336,655.75, de los cuales:
\$2,950.00 corresponde a efectivo en caja.

\$333,705.75 corresponde a fondos depositados en bancos o en tesorería institucional.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes: Total de \$97,030.68, compuesto por:
Deudoras diversos a corto plazo: \$14,530.68. Ingresos por
recuperar a corto plazo: \$82,500.00

Derechos a recibir bienes o servicios: \$17,934.00. Se reportan anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios por un total de \$17,934.00. Otros activos circulantes: Se registran \$0.00

No se reportan saldos en inventarios ni almacenes, ni se reflejan estimaciones por deterioro o incobrabilidad en este rubro. La estructura del activo circulante refleja una alta proporción de recursos líquidos y derechos a corto plazo, lo cual evidencia una sólida posición financiera inmediata.

Nota 2: Activo No Circulante

El activo no circulante al 30 de Junio de 2025 asciende a \$ 87,867.91, reflejando una ligera disminución respecto al mes anterior, cuando se reportó en \$ 89,925.44 derivado de ajustes por depreciación del mes

Este rubro está compuesto por:

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso: \$0.00

Bienes muebles: \$119,210.58

Incluye mobiliario, equipo administrativo, educativo.

No se reportan inversiones financieras a largo plazo, activos intangibles, construcciones en proceso, activos diferidos, ni otros activos no circulantes.
El comportamiento del activo no circulante refleja una gestión conservadora y alineada a la normatividad contable, con una depreciación sistemática acorde a la vida útil de los bienes intangibles.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 30 de Junio de 2025, los derechos a recibir efectivo o equivalentes ascienden a \$97,030.68, manteniéndose con respecto al mes anterior, lo que indica neutralidad en este componente del activo circulante. Este rubro está compuesto por:

Deudoras diversos por cobrar a corto plazo: \$14,530.68 Ingresos por
recuperar a corto plazo: \$82,500.00

No se identifican documentos por cobrar ni préstamos otorgados. Tampoco se registran estimaciones por incobrabilidad o deterioro para este periodo. Estos montos reflejan derechos líquidos y recuperables que fortalecen la posición financiera a corto plazo de la entidad, al representar ingresos devengados pero aún no cobrados por operaciones normales del ejercicio.

Nota 4: Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al cierre del mes asciende a \$17,934.00, sin cambios respecto al mes anterior. Este monto corresponde a:

Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios a corto plazo: \$17,934.00

No se identifican anticipos relacionados con la adquisición de bienes inmuebles, muebles o intangibles, ni con contratistas de obra pública.

Este rubro representa compromisos asumidos por el ente mediante anticipos, cuya contraprestación se espera en el corto plazo. La ausencia de deterioro o saldos vencidos respalda la calidad contable de estos derechos. Sin embargo es de analizar cada uno de los rubros y proceder a la depuración contable y salida en caso necesario.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Al 30 de Junio de 2025, no se reportan saldos en el rubro de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo, el cual incluye los conceptos de inventarios y almacenes. De forma detallada:

Inventarios: \$0.00 Almacenes: \$0.00

Estimaciones por pérdida o deterioro de bienes en almacén o inventario: \$0.00

La ausencia de saldos en este rubro indica que, durante el periodo, el ente no mantuvo extensiones de materiales, suministros o bienes para distribución, producción o consumo interno, lo que se debe al uso inmediato de los insumos adquiridos o a la inexistencia de procesos productivos que requieran almacenamiento prolongado.

Este comportamiento puede reflejar una política de control de inventarios basada en adquisiciones por demanda o bajo requerimiento operativo inmediato, minimizando el riesgo de obsolescencia y pérdida de valor de los bienes almacenables.