



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO 4115

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 31 de JULIO de 2025

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias: SE REALIZO LA CONTABILIDAD CONFORME A LOS LINEAMIENTOS Y POSTULADOS DE LA CONAC

Contables:

Valores: SIN MOVIMIENTO

Emisión de Obligaciones: SIN MOVIMIENTO

Avales y Garantías: SIN MOVIMIENTO

Juicios: SIN MOVIMIENTO

Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: SIN MOVIMIENTO

Bienes Concesionados o en Comodato: SIN MOVIMIENTO

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos RECAUDADO 2024: 9,387,521.33 AUTORIZADO 2025: 10,752,059.84

Cuentas de Egresos EJERCIDO 2025: 9,536,846.34 AUTORIZADO 2025: 10,752,059.84

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

DIRECTOR DE ADM Y FINANZAS IMCUFIDEZ

LIC. MAXIMILIANO CASTILLO MONTES



**DIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN  
DE FINANZAS**

**INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO 4115**

Notas de Desglose  
Del 1 al 31 de JULIO de 2025  
(Cifras en pesos)

**I. Notas al Estado de Situación Financiera****ACTIVO**

**Efectivo y Equivalentes (1):** ESTA CUENTA ESTA INTEGRADA PRINCIPALMENTE POR LOS SALDOS FINALES DE BANCOS LOS SALDOS SE DEPOSITARON Y REGISTRARON EN CAJA, Y QUE CORRESPONDIENTES A RECURSOS PROPIOS DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICO Y DEPORTE DE ZUMPANGO POR UN IMPORTE DE \$ 304,134.24

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2):** Sin Movimiento Relevantes

**Inventarios (3):** Sin Movimiento

**Almacenes (4):** Sin Movimiento

**Inversiones Financieras (5):** Sin Movimiento

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6):** ESTA CUENTA SE INTEGRA POR CONCEPTO DE INMUEBLES: MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 409,160.85 PESOS, MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO ES POR \$ 81,432.12 PESOS VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 780,968.37 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 506,600.98

**Estimaciones y Deterioros (7):** EL SALDO DE ESTA CUENTA REPRESENTA LA DEPRECIACION POR EL USO DE LOS BIENES MUEBLES PATRIMONIALES CON UN TOTAL AL FIN DEL CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL POR \$ 14,054.39 LA CUAL SE REALIZA EN BASE A LA NORMATIVIDAD APLICABLE PARA TAL EFECTO.

**Otros Activos (8):** Sin Movimiento

**PASIVO:** QUEDANDO UN SALDO DE \$ 19,508.34 CORRESPONDIENTE APROVEEDORES A CORTO PLAZO Y RETENCIONES

**Cuentas y Documentos por pagar (9):** Sin Movimiento

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10):** Sin Movimiento

**Pasivos Diferidos (11):** Sin Movimiento

**Provisiones (12):** Sin Movimiento

**Otros Pasivos (13):** Sin Movimiento

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios (14):** MONTO DE \$ 531,547.45 UN TOTAL DE INGRESOS CON LA APERTURA DE LAS ACTIVIDADES DEPORTIVAS Y ACTIVACION DE ESCUELAS EN LAS DIFERENTES DICIPLINASY SUBSIDIO POR PARTE DEL AYUNTAMIENTO

**Gastos y Otras Pérdidas (15):** REPRESENTO UN SALDO TOTAL DE \$ 4,523.426.36

REPRESNTANDO UN AHORRO POR UN SALDO DE \$ -191,002.36

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

EL RESULTADO DEL EJERCICIO MUESTRA UN AHORRO DE \$ 1,476,314.20 PESOS, EL SALDO NETO DE LA HACIENDA PUBLICA ASCIENDE A \$ - 191,009.91 PESOS, INTEGRADO POR EL PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y EL PATRIMONIO GENERADO

RESPECTO AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO, EL EJERCICIO NO SE REGISTRO MOVIMIENTO ALGUNO.

PATRIMONIO GENERADO: RESULTADO DE LAS OPERACIONES ORDINARIAS DEL EJERCICIO.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) SE ANEXA FORMATO CON EL ANALISIS DE FLUJOS.**

EL FLUJO DE EFECTIVO REFLEJA UNA DISPONIBILIDAD AL CIERRE DEL MES POR LA CANTIDAD DE \$ 304,134.24 RESULTADO DE LOS INGRESOS Y ENTRADAS DE EFECTIVO CONTRA EL EGRESO Y SALIDAS DE EFECTIVO ESTO DE ACUERDO AL REPORTE DE DISPONIBILIDAD DE FLUJO DE EFECTIVO

**V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)**

LA CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS Y EL GASTO CONTABLE NOS MUESTRA QUE EL GASTO CONTABLE ES MENOR , EN CUANTO AL INGRESO, SE APRECIA QUE ES MAYOR EL INGRESO CONTABLE, CONTRA EL EGRESO DEBIDO A QUE SE ESTA TRABAJANDO DE MANERA RESPONSABLE PARA NO TENER PROBLEMAS CON EL RECURSO QUE SE INGRESA.

DIRECTOR DE ADM Y FINANZAS IMCUFIDEZ

LIC. MAXIMILIANO CASTILLO MONTES



**DIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN  
DE FINANZAS**



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO 4115

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de JULIO de 2025

(Cifras en pesos)

**Autorización e Historia (1)**

EL NOMBRE OFICIAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO FUE CREADO EN EL MES DE NOVIEMBRE DE 2010 POR LO CUAL TIENE OPERANDO DESDE ESE TIEMPO CON UNAS FINANZAS SANAS Y EFICIENTES.

**Panorama Económico y Financiero (2)**

LA INFORMACION FINANCIERA QUE SE PRESENTA EN LA CUENTA PUBLICA, REFLEJA LA SITUACION ECONOMICA REAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO, LA CUAL SE HA DESARROLLADO Y REGISTRADO, EN APEGO A LOS POSTULADOS BASICOS DEL MANUAL UNICO DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL PARA LAS ENTIDADES PUBLICAS DEN GOBIERNO Y MUNICIPIOS, ASI COMO A LOS LINEAMIENTOS Y NORMAS ESTABLECIDAS POR EL OSFEM PARA TAL EFECTO, LO CUAL PERMITE Y FACILITA LA TOMA DE DESICIONES.

LA ADMINISTRACION PUBLICA EN EL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE ZUMPANGO, SE REALIZO BASADA EN LAS CONDICIONES ECONOMICAS QUE SE REPRESENTARON, SE PRECISA QUE DEBIDO A LA DISMINUCION EN LOS INGRESOS Y PARTICIPACIONES SE TUVO QUE RECURRIR A LA ESTRATEGIA DE CONTENCIÓN DEL GASTO Y A EFICIENTAR EL RECURSO HUMANO.

**Organización y Objeto Social (3)**

LA ORGANIZACIÓN INSTITUCIONAL SE FUNDAMENTA EN APEGO A LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS EN SU ARTÍCULO 115, CONSTITUCIÓN DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO Y LEY ORGÁNICA MUNICIPAL, ASI COMO LA LEY QUE CREA A LOS ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

R.F.C. IMC110311C56, PERSONA MORAL CON FINES NO LUCRATIVOS, ACTIVIDAD: ADMINISTRACION PUBLICA EN GENERAL

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)**

SE TOMA COMO BASE LOS POSTULADOS BASICOS DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, GENERANDO INFORMACION CONTABLE, INFORMACION

PRESUPUESTAL E INFORMACION DE OBRA PUBLICA, OBSERVANDOS LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC, LOS LINEAMIENTOS EMITIDOS POR EL OSFEM Y LAS DISPOSICIONES GENERALES APLICABLES.

**Políticas de Contabilidad Significativas (5)**

SIN MOVIMIENTOS SIGNIFICATIVOS

**Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)**

**Reporte Analítico del Activo (7)**

EN CUANTO A LOS INGRESOS ORDINARIOS NO SE OBSERVO UNA VARIACIÓN SIGNIFICATIVA.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)**

SIN MOVIMIENTO

**Reporte de la Recaudación (9)**

EN CUANTO A LOS INGRESOS ORDINARIOS NO SE OBSERVO UNA VARIACIÓN SIGNIFICATIVA.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)**

SIN MOVIMIENTO

**Calificaciones Otorgadas (11)**

NO SE OBTUVO

**Proceso de Mejora (12)**

SE HA DADO CONTINUIDAD AL PROCESO DE MEJORA REGULATORIA, SIGUIENDO LAS POLITICAS ESTABLECIDAS.

**Información por Segmentos (13)**

SE PRESENTA CONFORME A SOLICITUD DEL OSFEM

**Eventos Posteriores al Cierre (14)**

SIN EVENTOS SIGNIFICATIVOS

**Partes Relacionadas (15)**

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS QUE PUDIERAN EJERCER INFLUENCIA SIGNIFICATIVA SOBRE LA TOMA DE DECISIONES FINANCIERA Y OPERATIVAS EN ESTA INSTITUCION PUBLICA.

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)**

TODA LA INFORMACION CONTABLE ESTA FIRMADA "BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD" Y ENTREGADA ANTE EL ORGANO SUPERIOR DE FISCALIZACION BAJO LOS TERMINOS Y LINEAMIENTOS QUE EL SOLICITA.

DIRECTOR DE ADM Y FINANZAS IMCUFIDEZ

LIC. MAXIMILIANO CASTILLO MONTES



**DIRECCIÓN DE  
ADMINISTRACIÓN  
DE FINANZAS**