IMCUFIDE MALINALCO 4061

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 30 de junio de 2025

Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Autorización e Historia

Mediante Decreto 259 de fecha 1 de agosto de 2006, se creo el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Malinalco el 1 de Agosto de 2006

La estructura está basado en el artículo 15 de la Ley Orgánica Municipal para el Estado de México, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

Panorama Económico y Financiero

El IMCUFIDEM inició el Ejercicio Fiscal 2025, con un Presupuesto de $2,200,000.00 (Dos millones doscientos mil pesos 00/100 M.N.) sus ingresos principalmente es la Participacion que le otorga el Municipio. El manejo responsable de las finanzas del IMCUFIDEM, son finanzas sanas ya que se optimiza al maximo el gasto que se realiza sin afectar las actividades a desarrollar.

Organización y Objeto Social

El objeto principal del IMCUFIDEM es la promocion de actividades deportivas entre los habitantes del Municipio de Malinalco

Bases de Preparación de los Estados Financieros

La informacion financiera que genera el IMCUFIDEM esta apegada a la Normatividad emitida por la CONAC

Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de Contabilidad Única Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas permitidas por El OSFEM, y en lo que sea aplicable las Normas Internacionales de Información Financiera oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable). Con el fin de armonizar la información contable presupuestaria de los entes públicos.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica

Reporte Analítico del Activo

• Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

A partir de enero de 2016 se aplica depreciacion en proporcion a los porcentajes emitidos por la CONAC

• Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

Metodo de depreciacion en linea recta

• Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de Investigación y desarrollo

No se cuenta con este tipo de gastos

• Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.

No aplica

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

No aplica

Reporte de la Recaudación

La recaudacion del IMCUFIDEM depende en un 100% de la participacion recibida por parte del Municipio de Malinalco

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto no cuenta con Deuda

Calificaciones Otorgadas

No aplica

Ejercicio Fiscal: 2025

Regimen Juridico: Gaceta del Gobieno del 1 de agosto de 2006, Decreto Número 259

Consideraciones fiscales del ente:

Impuesto Sobre la Renta:

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

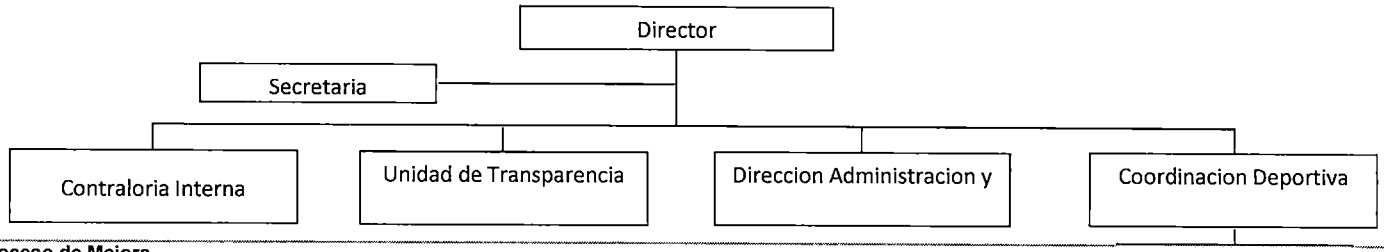
Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Impuesto sobre Nomina:

Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme al artículo 56 del Codigo Financiero del Estado de México

Estructura organizacional basica:

Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de Malinalco



Proceso de Mejora
Aquí es indispensable la utilización de los Lineamiento Mínimos de Control Financiero, con el fin de tener finanzas sanas y transparentes aunado a las políticas de Contención del gasto corriente.
Información por Segmentos
Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.
Eventos Posteriores al Cierre
El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.
Partes Relacionadas
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
Se Firma al calce. Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

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

Tesorero Honorifico del IMCUFIDEM

L.C. Felipe Armanza Garcia

Malinalco IMCUFIDE 2025-2027

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

IMCUFIDE MALINALCO 4061

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 01 al 30 de junio de 2025

I.Notas al Estado de Situación Financiera

Activo				Saldo al 30/06/2025
Efectivo y Equivalentes				**231,328.77**
	1111	Caja	0.00	
	1112	Bancos	231,328.77	
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir				**1,856.14**
	1122	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	
	1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,856.14	

El saldo de deudores diversos de $ 1,790.31, viene de la Administracion pasada, sin embargo ya fue notificado a la Contraloria Interna para su seguimiento. Este mes se genero un recargo por concepto de impuesto sobre erogaciones de $ 65.83, mismo que sera integrado a la brevedad.

Inventarios: Sin Movimientos

Almacenes: Sin Movimientos

Inversiones Financieras				**1,856.14**
	1114	Inversiones Temporales a Corto Plazo	0.00	
	1123	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,856.14	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles				**124,490.00**
	1241	Mobiliario y Equipo de Administracion	94,490.00	
	1244	Vehiculos y Equipo de Transporte	30,000.00	

Durante el mes de Junio no se hicieron adquisiciones

Depreciacion	**Importe**	**% Mes**	**Mensual**	**Acumulada**
Equipo de Cómputo y Acessorios	94,490.00	20	1,574.83	51,436.48
Vehiculos y Equipo de Transporte	30,000.00	10	250.00	8,000.00
Total:	**124,490.00**		**1,824.83**	**59,436.48**

Bienes Inmuebles e Intangibles: sin movimiento

Estimaciones y Deterioros

Depreciaciones	Del mes	Acumulada
Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles	**1,824.83**	**59,436.48**

Otros Activos: Sin Movimientos

PASIVO				-5,356.08
	2111	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.00	
	2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00	
	2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-5,356.08	
	2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	

Se hizo la reclasificacion de saldos

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: Sin Movimientos

Gastos y Otras Pérdidas

No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El patrimonio contribuido no sufrio ninguna modificación durante el mes de Junio de 2025

El patrimonio generado sufrio modificación en relacion a las actividades del mes de Junio de 2025

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Junio 2025		Mayo 2025	
Efectivo en Bancos - Tesoreria	231,328.77		220,627.67	
Total de Efectivo y Equivalente	**231,328.77**		**220,627.67**	

Bienes Muebles adquiridos durante el mes de junio de 2025			**0.00**
	S / M	0.00	
Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de junio de 2025			**0.00**
	S / M	0.00	

Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios		Saldo 30/06/2025	Saldo 31/05/2025
	Depreciacion	59,436.48	57,611.65
	Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00

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

1. Total de egresos presupuestarios		986,466.02
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	
3. Mas gastos Contables no Presupuestarios		59,436.48
Estimaciones, Depreciaciones; Deteriores, Obsolecencia y Amortizaciones	59,436.48	
4. Total de Gasto Contable		1,045,902.50

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

Tesorero Honorífico del IMCUFIDEM

L.C. Felipe Almanza Garcia

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

IMCUFIDE MALINALCO 4061

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 30 de junio de 2025

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables:	
Valores	En estos rubros no existen movimientos de valores que afecten o modifiquen la situacion financiera del Instituto
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesión y en Comodato	
Presupuestarias:	
Cuentas de Ingresos: Se integra debidamente el Estado Analítico de Ingresos al 30 de Junio de 2025	
Cuentas de Egresos: Se Integra debidamente el Estado Analítico de Egresos al 31 de Junio de 2025	

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

Tesorero Honorifico del IMCUFIDEM

L.C. Felipe Almanza Garcia

Malinalco IMCUFIDE 2025-2027

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS