



IMCUFIDE MALINALCO 4061

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2025

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo		Saldo al 31/12/2025
<b>Efectivo y Equivalentes</b>		
1111 Caja		0.00
1112 Bancos		389.51
		<b>174,342.11</b>
<b>Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir</b>		
1124 Ingresos por recuperar a corto plazo		167,053.11
Municipio de Malinalco		167,053.11
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		7,289.00
Cristian Millan Pedroza		1,790.00
Alexis Saldivar Lopez		5,499.00
El saldo de deudores diversos de \$ 1,790.00, viene de la Administracion pasada, sin embargo ya fue notificado a la Contraloria Interna para su seguimiento.		
Inventarios: Sin Movimientos		
Almacenes: Sin Movimientos		
Inversiones Financieras		<b>174,342.11</b>
1124 Ingresos por recuperar a corto plazo		167,053.11
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		7,289.00
<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>		<b>139,390.00</b>
1241 Mobiliario y Equipo de Administracion		109,390.00
1244 Vehiculos y Equipo de Transporte		30,000.00

Durante el mes de Octubre no se realizo adquisiciones

Depreciacion	Importe	% Mes	Mensual	Acumulada
Equipo de Computo y Accesorios	109,390.00	20	1,823.16	61,878.76
Vehiculos y Equipo de Transporte	30,000.00	10	250.00	9,500.00
<b>Total:</b>	<b>139,390.00</b>		<b>2,073.16</b>	<b>71,378.76</b>

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	2,073.16	71,378.76

Otros Activos: Sin Movimientos

PASIVO		Saldo al 31/12/2025
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo		81,875.99
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo		37,715.76
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		128,496.63
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0.00
		<b>248,088.38</b>

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 sufrió ninguna modificación durante el mes de Diciembre de 2025

El patrimonio generado sufrió modificación en relacion a las actividades del mes de Diciembre de 2025

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 2025	Noviembre 2025
Efectivo en Bancos - Tesoreria	389.51	1,870.51
<b>Total de Efectivo y Equivalente</b>	<b>389.51</b>	<b>1,870.51</b>
<b>Bienes Muebles adquiridos durante el mes de diciembre de 2025</b>		<b>0.00</b>
	S / M	0.00
<b>Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de diciembre de 2025</b>		<b>0.00</b>
	S / M	0.00
<b>Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>		<b>Saldo 31/12/2025 Saldo 30/11/2025</b>
	Depreciacion	-71,378.76 -69,305.60
	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		2,339,745.97
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-14,900.00
	Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00
3. Mas gastos Contables no Presupuestarios		71,378.76
	Estimaciones, Depreciaciones; Deteriores, Obsolescencia y Amortizaciones	71,378.76
4. Total de Gasto Contable		2,396,224.73

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

Director De Admon y Finanzas del IMCUFIDEM



L.A. MIGUEL ANGEL PEÑA FRANCO

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



**IMCUFIDE MALINALCO 4061**  
**2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**  
**Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2025**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Contables:**

- Valores
- 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 31 de diciembre de 2025
- Cuentas de Egresos: Se integra debidamente el Estado Analítico de Egresos al 31 de diciembre de 2025

En estos rubros no existen movimientos de valores que afecten o modifiquen la situación financiera del Instituto

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

**Director De Admon y Finanzas del IMCUFIDEM**

**L.A. MIGUEL ANGEL PEÑA FRANCO**





**IMCUFIDE MALINALCO 4061**  
**2.3 Notas de Gestión Administrativa**  
**Periodo del 01 al 31 de diciembre 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 creó 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 Participación que le otorga el Municipio. El manejo responsable de las finanzas del IMCUFIDEM, son finanzas sanas ya que se optimiza al máximo el gasto que se realiza sin afectar las actividades a desarrollar.

**Organización y Objeto Social**

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

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

La información financiera que genera el IMCUFIDEM está 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 depreciación en proporción a los porcentajes emitidos por la CONAC

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

Metodo de depreciación en línea 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 recaudación del IMCUFIDEM depende en un 100% de la participación 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 Jurídico:** Gaceta del Gobierno 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.

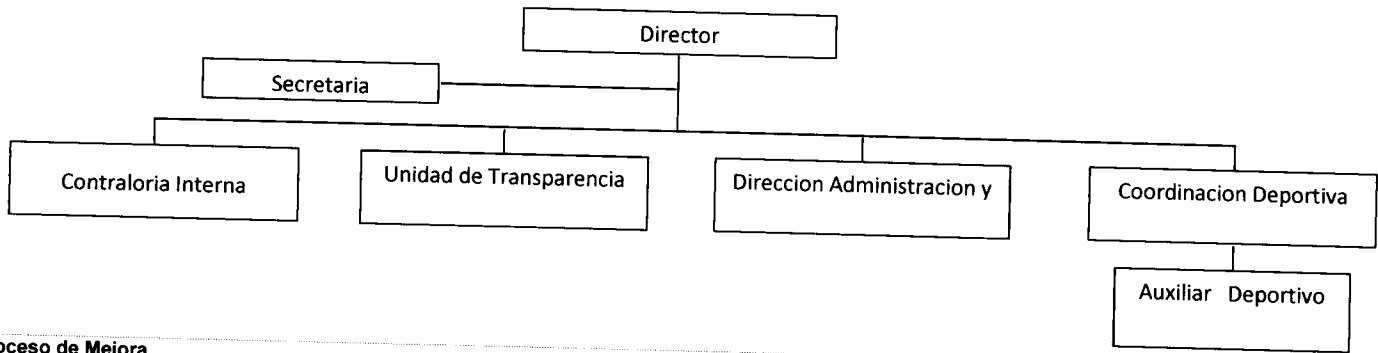
Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Impuesto sobre Nomina:

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

**Estructura organizacional básica:**

Instituto Municipal de Cultura Física 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 periodo 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 de Admon y Finanzas del IMCUFIDEM

L.A. MIGUEL ANGEL PEÑA FRANCO

