



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente: este rubro presenta un saldo de \$ 156,157.55 al 31 de marzo de 2025, el cual está integrado a detalle por:

La cuenta 1111-1-1-1 Caja con saldo de \$ 0.00

La cuenta 1111-2-1-1 Fondo fijo de caja por un saldo de \$ 0.00 y;

La cuenta 1112 Bancos por un saldo de \$156,157.55 el cual contempla el ingreso disponible para la operatividad del Instituto.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalente y Bienes o Servicios a Recibir: representa un saldo de \$ 45,082.00, el cual está constituido a detalle el registro de deuda por accesorios recargos y multas de ejercicio anteriores.

Bienes Disponibles para su transformacion o Consumo: Cuentas sin Movimientos.

Inversiones Financieras: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso: Cuentas sin Movimientos.

Bienes Muebles: La cuenta presenta un saldo de \$ 193,356.32 el cual se integra a detalle por las cuentas: 1241 4 1 1 Equipo de Computo y Accesorios por un importe de \$146,118.28; La cuenta 1242 6 1 1 Mobiliario y Equipo De Oficina por un importe de \$8,137.92 sin cambios con respecto al mes anterior. 1246 6 1 1 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un importe de \$39,100.12 sin cambios con respecto al mes anterior.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: La cuenta 1263 presenta un saldo de \$ 112,594.33, derivado de la Depreciación Mensual.

PASIVO

Cuentas por pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00 al 31 de diciembre de 2024, el cual se detalla de la siguiente manera:

2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: \$ 0.00

2112 Proveedores po Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$ 0.00

2117 Retenciones Y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: La cuenta presenta un saldo de \$39,507.53

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestion; saldo acumulado por importe \$ 114,229.82 correspondiente a las cuotas de recuperacion originados por la recaudación del instituto durante el presente mes.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Saldo acumulado por importe \$ 754,497.37 al mes de marzo el Instituto recibio subsidio por parte del Municipio.

Otros Ingresos y Beneficios: Con saldo \$ 0.00

Gastos y Otras Perdidas; Monto total acumulado de \$655,062.11 se refleja el pago de nomina, papeleria, material para mantenimientos de las unidades deportivas, entre otros.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas: Monto total acumulado de \$ 18,000.00 que se refleja en los apoyos economicos otorgados para el fin deportivo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Se presenta en Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2024 un monto de \$200,694.43 y en la Hacienda Publica / Patrimonio Neto Final marzo 2025 presenta un saldo total acumulado por \$ 74,850.44 según lo presentado en el Estado de Variación en la hacienda Pública al 31 de marzo de 2025.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al Efectivo al Final presenta un saldo de \$ 156,157.55 al 31 de marzo de 2025, detallados en:

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación de Origen por un monto Total de \$249,169.51 y una Aplicación por un monto total de \$ 314,994.55; Flujos de actividades de Inversión de Origen por un monto de \$ -65,825.04 y una Aplicación de \$ 0.00; Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento de Origen por un monto \$ 0.00 y una Aplicación por un monto de \$ 221,982.59

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación de ingresos presupuestales y contables es de \$ 249,169.51; mientras que la conciliación de los gastos presupuestales y gastos contables son por \$ 191,914.64 al final del mes.

C. CARLOS MANUEL HERNANDEZ BAUTISTA  
DIRECTOR GENERAL



C. CARLOS MANUEL HERNANDEZ BAUTISTA  
DIRECTOR DE FINANZAS





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

**B) NOTAS DE MEMORIA ( CUENTAS ORDEN )**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLE Y PRESUPUESTARIA**

**CONTABLE:**

Valores: Sin Movimientos

Emision de Obligaciones: Sin Movimientos

Avales y Garantias: Sin Movimientos

Juicios: Sin Movimientos

Contratos para Inversion Mediante Proyectos de Servicios (PPS) Y Similares: Sin Movimientos

Bienes en concesion y en comodato: Sin Movimientos

CUENTAS DE ORDEN: Sin Movimientos

**CUENTAS PRESUPUESTARIAS:**

**Cuentas de Ingresos:** En estas cuentas se refleja lo recaudado , importes derivados de las cuotas de recuperacion y subsidio otorgado por el Municipio por un importe de \$ 860,727.15, que integra el Estado Analitico de Ingresos del Instituto al 31 de marzo de 2025.

**Ley de Ingresos Estimada:** Representada por un monto de \$ 4,132,933.00 para el ejercicio 2025.

**Ley de Ingresos por Ejecutar:** Por un monto pendiente de recaudar de \$ 3,272,205.85 al final del mes de marzo 2025.

**Ley de Ingresos Recaudada :** Por un monto recaudado de \$249,169.51 al final del mes de marzo 2025.

**Cuentas de Egresos:** Se refleja lo ejercido por el Instituto, como son; Gastos de servicios personales; Materiales y suministros, entre otros que integra el Estado Analítico de Egresos al 31 de marzo de 2025.

**Presupuesto de Egresos Aprobado:** Presenta un monto acumulado Modificado de \$ 2,863,000.00 para el ejercicio 2025.

**Presupuesto de Egresos Por Ejercer:** Presenta un monto de \$ 2,438,085.36 al final del mes de marzo 2025.

**Presupuesto de Egresos Ejercido:** Presenta un monto acumulado de \$ 191,914.64 al final del mes de marzo 2025.





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE APAXCO 4120

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2025

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

**Introducción:** El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, es un Organismo Público Descentralizado con personalidad y patrimonio propio que brinda servicios a la ciudadanía, por lo que el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros que reflejan la situación económica real del Instituto, la cual se ha desarrollado y registrado durante el mes, en apego a los postulados básicos del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las entidades públicas del Gobierno y Municipios, así como a los Lineamientos y Normas establecidas por el OSFEM para tal efecto, lo cual permite y facilita la toma de decisiones del periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del Instituto 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.

**Panorama Económico y Financiero:** La Administración Pública en el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco pretende tener una solvencia económica estable, frente a las obligaciones que se presenten en la administración actual, realizar actividades de intermediación financiera para favorecer el desarrollo de las actividades deportivas, para lo cual capta e invierte los recursos financieros a fin de incrementar la infraestructura de las instalaciones para poder brindar un mejor servicio, todo en beneficio de la ciudadanía.

**Autorización e Historia:** El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Apaxco está inscrito en el R.F.C. de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con la clave IMC060801PX4, tiene como obligaciones fiscales presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuesto sobre la renta (ISR) por sueldos y salarios; presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que reciben sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.

**Organización y Objeto Social:** Persona moral con fines no lucrativos, cuya principal actividad es impulsar la práctica deportiva en sus diferentes disciplinas (natación, zumba, karate, fútbol, box, atletismo, etc), en todos los grupos y sectores del municipio, propiciar la interacción familiar y social, y organizar eventos.

**Bases de Preparación de los Estados Financieros:** Los Estados financieros están elaborados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Ley General de Contabilidad Gubernamental, recomendaciones del OSFEM y demás disposiciones legales aplicables.

**Políticas de Contabilidad Significativas:** Apegado conforme a las normas de contabilidad aplicables y vigentes, se realizará la depuración de cuentas tanto de activo como pasivo, logrando con ello el saneamiento contable y presupuestal; con la finalidad de que se reflejen cifras reales en el estado financiero para la toma de decisiones.

**Reporte Analítico del Activo:** Durante el ejercicio 2025 se pretende tener la conciliación del patrimonio municipal, tanto física y contablemente obteniendo los registros de la depreciación y/o revaluación correspondiente, así mismo se cumple con los Lineamientos del Registro y Control Presupuestal conforme a la Normatividad aplicable.

**Fideicomiso, Mandatos y Contratos Análogos:** Sin movimientos.

**Reporte de la Recaudación:** En este rubro se ha mantenido estable.

**Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:** Sin movimientos.

**Calificaciones Otorgadas:** Sin Movimientos.

**Proceso de Mejora:** La principal acción fue la contención del gasto y un buen manejo de recursos y se pretende trabajar de la misma forma durante el ejercicio fiscal 2025, a través del Mejoramiento del control interno de nuestras finanzas.

**Información por Segmentos:** Sin movimientos.

**Eventos Posteriores al Cierre:** Sin Movimientos.

**Partes Relacionadas:** Sin movimientos.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:** "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de los suscritos."

