



INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE VILLA DEL CARBON

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01_ de Septiembre al _30_ de Septiembre_2025

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4) actualmente se cuenta con una cuenta bancaria para gastos de operación, por la cual se realizan todas las operaciones financieras del instituto. Al cierre el saldo es de \$ 23,337.28

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) al cierre mensual del mes de septiembre la cuenta de deudores diversos presenta saldo por gastos pendientes de comprobar relativos a las operaciones corrientes de gasto.

Inventarios: al cierre del mes de septiembre esta entidad mantiene en existencia la totalidad de sus bienes muebles patrimoniales, de bajo costo y no inventariables, sin contar con bienes inmuebles,

Inversiones Financieras (7) al cierre del mes de septiembre esta entidad no cuenta con inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) este instituto al cierre del mes de septiembre cuenta con cuatro bienes muebles patrimoniales, bienes muebles de bajo costo y bienes no inventariables dado que su costo es inferior a los 17 salarios mínimos, y no se cuenta con bienes inmuebles propiedad de esta entidad

Estimaciones y Deterioros (9) sin comentarios

Otros Activos (10) al cierre de este ejercicio fiscal septiembre 2025, no se cuentan con otros tipo de activos

Pasivo (11)

Al cierre fiscal de este mes de septiembre 2025 solo quedando pendiente el pago de cuotas obrero patronales issemym correspondiente a la segunda quincena de septiembre 2025, así como los adeudos por retenciones a salarios correspondientes a los meses de Noviembre y Diciembre 2024, Enero, Febrero, Marzo, Abril y Mayo, Junio, julio y agosto 2025, así como lo relativo al adeudo al mes de febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio y agosto 2025 del 3% sobre erogaciones 2025.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y otros beneficios: al cierre de este mes de septiembre 2025, esta entidad solo reciben de forma quincenal ingresos por subsidios para gastos de operación por la cantidad de \$83,333 en promedio quincenal por parte del ayuntamiento de villa del carbon, para cubrir solo nomina neta y algunos gastos del area administrativa y operativa

Gastos y Otras Pérdidas (15) al cierre de este mes de septiembre 2025 solo se presentan los gastos de operación propios de su actividad, ajustados a la disponibilidad economica que se presenta de forma quincenal

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) la problemática de no contar con los recursos humanos, materiales y financieros suficientes, nos ha hecho implementar mecanismos a fin de poder cumplir con las metas establecidas en el plan de desarrollo nacional y nuestras metas de actividad por proyecto programadas, racionando los recursos humanos y financieros disponibles siempre encaminados a beneficiar a nuestra población de actividades deportivas.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) al cierre de este mes de septiembre 2025, solo se obtienen los recursos financieros por participaciones que se reciben del ayuntamiento.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18) al cierre de este mes de septiembre 2025, no se tienen diferencias en las conciliaciones, en virtud de registrarse correctamente los momentos presupuestales y contables de cada operación financiera.

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

C. JESUS REYES CRUZ
TESORERO DEL INSTITUTO





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE VILLA DEL CARBON

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01_ de Septiembre al _30_ de Septiembre_2025

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores: no se cuenta con adquisiciones de valores

Emisión de obligaciones: no se emitieron obligaciones

Avales y Garantías: no se fungio como aval ni se contrataron creditos con ninguna institucion financiera

Juicios: actualmente no se tienen juicios por ningun concepto

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: no se cuenta con este tipo de contratos

Bienes en concesión y en comodato: actualmente se tienen bienes en comodato y a resguardo propiedad del instituto.

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: se registran los momentos presupuestarios de los momentos contables de cada ingreso como son comprometido, recaudado

Cuentas de Egresos: se registran los momentos presupuestarios de los momentos contables de cada gasto realizado como son comprometido, devengado, ejercido y pagado.

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

C. JESUS REYES CRUZ
TESORERO DEL INSTITUTO

RC





INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE DE VILLA DEL CARBON

Notas a los Estados Financieros

Periodo del _01_ de Septiembre al _30_ de Septiembre _2025

C) Notas de Gestión Administrativa

Autorización e Historia (6): fue creado en el año del 2012, y sus principales cambios estructurales son básicamente de cambio de administración municipal cada tres años.

Panorama Económico y Financiero(5): El panorama económico y financiero que se presenta para esta entidad es difícil ya que se tienen que ajustar los gastos a la disposición financiera que se va dando en virtud de que el gasto del capítulo 1000 sueldos y salarios equivale al 75% el gasto corriente necesario para realizar las operaciones administrativas equivale al 15% de la disponibilidad económica lo que genera tener solo el 10% del recurso de forma quincenal para las actividades de promoción y fomento deportivo.

Organización y Objeto Social (7): Se cuenta con una estructura organizacional de ocho servidores públicos cubriendo las áreas de Dirección, Contraloría, Tesorería, y Promoción deportiva. Su Objeto social es el fomento y promoción deportiva, cada ejercicio fiscal es de término de tres años y sus principales obligaciones fiscales es de pago de cuotas obrero- patronales de asistencia social ISSEMYM Y las que configura su tributación fiscal ante SHCP como pago de retenciones salariales principalmente. En este mes se llevaron a cabo algunas actividades recreativas y deportivas en conmemoración al aniversario de la revolución mexicana con la participación de eventos de fútbol, basquetbol, voleibol, fútbol.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8): Se observan las disposiciones aplicables emitidas por la CONAC, y la Ley de Disciplina Financiera, así como la Normatividad aplicable para la elaboración de los estados financieros y presupuestales emitidos por el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en base a costos históricos, así como la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente, así como todas las disposiciones aplicables en la materia.

Políticas de Contabilidad Significativas (9): todos los registros contables deben tener su contra-partida presupuestal.

Posición en moneda extranjera y riesgo cambiario: esta entidad no maneja operaciones en moneda extranjera

Reporte Analítico del Activo (10): Se contempla los recursos financieros de bancos, los activos propiedad del Instituto

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11): sin comentarios por no contar con estos aspectos.

Reporte de la Recaudación (12): solo se manejan los ingresos que se reciben por participaciones que nos otorga el ayuntamiento a cuenta del presupuesto definitivo autorizado de forma anual.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13): En este concepto es importante destacar que las deudas contraídas por este organismo fueron cubiertas de forma parcial, quedando pendiente los adeudos del 1er de los meses de Noviembre y Diciembre 2024, así como los adeudos por este mismo concepto relativos a los meses de Enero, Febrero, Marzo, Abril y Mayo, Junio, julio y agosto 2025.

Calificaciones Otorgadas (14): El sistema de Evaluaciones de Armonización Contable SEVAC realizó la evaluación al segundo trimestre 2025 obteniendo este Instituto la calificación final del 100%.

Proceso de Mejora (15): Se implementan mecanismos de control financiero, administrativo y de operación encaminados a lograr el impacto social que necesita la promoción y fomento deportivo dentro del municipio tomando en cuenta los instrumentos digitales tales como redes sociales para seguir involucrando a la población villacarbonense.

Información por Segmentos (16): Se manejan diversas plataformas públicas de Transparencia de Información como IPOMEX, SAIMEX, SEVAC.

Eventos Posteriores al Cierre (17): la realización de los pagos por obligaciones contraídas tales como pago de cuotas obrero patronales al ISSEMYM y el entero de retenciones por sueldos y salarios pagados al personal adscrito a este Instituto

Partes Relacionadas (18): se están implementando los mecanismos de control a fin de que el área de dirección y finanzas se apegue al presupuesto establecido.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19): el área de dirección y finanzas de este Instituto son los responsables de su razonable presentación.

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

C. JESUS REYES CRUZ
TESORERO DEL INSTITUTO

