



Notas de Desglose

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025 (2)

(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (3)

Ingresos de Gestión: Se obtuvieron ingresos por este concepto por la cantidad de \$ 2,991,040.12 derivado de cuotas de Natación, Box, Kick boxing, Karate, MMA, Kung Fu, Taekwondo, curso de Verano y rendimientos en cuentas bancarias.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones: Se obtuvo un ingreso por la cantidad de \$ 14,000,000.00 por concepto de gastos de operación que el Ayuntamiento de Zinacantepec aporta al Instituto Municipal de cultura física y Deporte de Zinacantepec.

Otros Ingresos y Beneficios: se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$ 0.07 derivado del rendimiento de cuentas bancarias.

Gastos y Otras Pérdidas (4)

Gastos de funcionamiento:

Se ejerció por concepto de SERVICIOS PERSONALES la cantidad de \$ 10,784,319.99

En este ejercicio fiscal se ejerció por concepto de MATERIALES Y SUMINISTROS la cantidad de \$ 1,146,563.39

Se obtuvo un presupuesto ejercido por concepto de SERVICIOS GENERALES la cantidad de \$ 1,709,325.03

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas:

Se obtuvo un presupuesto ejercido por concepto de ayudas sociales por la cantidad de \$ 3,115,129.66

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Se ejerció por concepto de Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones la cantidad de \$449,137.50 durante el ejercicio 2025.

Inversión Pública:

Se ejerció por concepto de Bienes Muebles e Intangibles por la cantidad de \$ 20,976.91

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

Efectivo y Equivalentes (5) No se cuenta con fondos de afectación de ningún tipo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Al cierre del periodo no se tienen cheques pendientes de cobro.

Inventarios (7) No aplica

Almacenes (8) El Instituto no cuenta con Almacén ya que todo el material que se adquiere de acuerdo al manual de contabilidad gubernamental se registra directamente al gasto.

Inversiones Financieras (9) No se tienen fideicomisos e inversiones financieras de ningún tipo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (10)

*Cuenta 1233 Edificios no Habitacionales \$ 16,723,864.21 - Depreciación acumulada \$ 390,223.54 (Bienes Inmuebles) (Edificios 2% Depreciación)

*Cuenta 1241 Mobiliario y Equipo de Administración \$ 530,796.47 - Depreciación acumulada \$ 391,020.89 (Mobiliario de oficina 10% y Equipo de computo y tecnologías de la información 33.3% de Depreciación)

*Cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$ 195,786.15 - Depreciación acumulada \$ 147,819.64 (10% Depreciación)

*Cuenta 1246 Maquinaria, Otros equipos y Herramientas \$ 551,376.91- Depreciación acumulada \$ 313,073.19 (10% de Depreciación)

Estimaciones y Deterioros (11) La estimación de vida útil de los activos se realiza de acuerdo al estado físico en el que se encuentran y conforme al levantamiento físico realizado de manera semestral.

Otros Activos (12) En la cuenta 1123 (Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo) tiene un saldo de \$14,793.00 de acuerdo al siguiente detalle :
1123 0002 0001 0000 00012 Carlos Manuel Benitez Ramon, Multas por Incumplimiento Retenciones ISR Agosto 2018, \$14,793.00

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar (13)

1.- 2112-0001-0001-0003-0007 INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MEXICO Y MUNICIPIOS, cuotas de seguridad social ISSEMYM correspondientes a la segunda quincena del mes de diciembre de 2025 por la cantidad de \$113,784.17, se realizara el pago en un plazo menor a 90 días.

2.- 2112-0001-0001-0003-0019 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD, consumo de energía eléctrica del periodo del 27 de octubre al 23 de diciembre de 2025 por la cantidad de \$24,812.00, se realizara el pago en un plazo menor a 90 días.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (14) No se cuenta con recursos localizados en fondos y bienes de terceros en garantía o administración a corto o largo plazo.

Pasivos Diferidos (15) No se cuenta con pasivos diferidos de ningún tipo.

Provisiones (16) No se cuenta con provisiones de ningún tipo.

Otros Pasivos (17) No se cuenta con otros pasivos de ningún tipo.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (18)

Modificaciones al patrimonio contribuido: Sin movimientos

Recursos que modifican al patrimonio generado: Derivado del Total de Ingresos y Otros Beneficios por la cantidad de \$16,991,040.19 menos el Total de Gastos y Otras Pérdidas por la cantidad de \$17,225,452.48= Resultado de Ejercicio (Ahorro / Desahorro); -234,412.29



IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (19)

Periodo actual 2025: El saldo de la cuenta de Efectivo en Bancos al inicio del periodo es de \$ 137,251.76 y al final del periodo de \$ 422,328.48

Periodo anterior 2024: El saldo de la cuenta de Efectivo en Bancos al inicio del periodo es de \$ 333,979.92 y al final del periodo de \$ 137,251.76

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (20)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

- a) Ingresos presupuestarios. Importe total de los ingresos devengados en el estado analítico de ingresos (presupuestario); \$0.00
- b) Ingresos contables no presupuestarios. Representa el importe total de los ingresos contables que no tienen efectos presupuestarios; \$0.00
- c) Ingresos presupuestarios no contables. Representa el importe total de los ingresos presupuestarios que no tienen efectos en los ingresos contables; \$0.00
- d) Ingresos contables. Importe total de los ingresos reflejados en el estado de actividades; \$16,991,040.19

Conciliación Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

- a) Egresos presupuestarios. Importe total de los egresos devengados en el estado analítico de egresos (presupuestario); \$98,698.47
- b) Gastos contables no presupuestarios. Representa el importe total de los gastos contables que no tienen efectos presupuestarios; \$0.00
- c) Egresos presupuestarios no contables. Representa el importe total de los egresos presupuestarios que no tienen efectos en los gastos contables; \$0.00
- d) Gastos contables. Importe total de los gastos reflejados en el estado de actividades; \$17,225,452.48

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

C. DANIEL AGALLO VICENT

L.C. MARIA DE JESUS SALGADO MARIN

DIRECTOR

TITULAR DE LA COORDINACIÓN DE ADMINISTRACION Y FINANZAS





Nombre de la Entidad Municipal (1) IMCUFIDE DE ZINACANTEPEC, No. 4105

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025 (2)

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables: (3)

Valores: No aplica

Emisión de Obligaciones: Se cumplieron con todas las obligaciones fiscales y tributarias en tiempo y forma en el instituto.

Avales y Garantías: Sin Movimientos

Juicios: Se detallan en modulo 4 Reporte de deuda Contingente

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: Sin movimientos

Bienes en Concesión y en Comodato: Sin movimientos

Presupuestarias: (4)

Cuentas de Ingresos: El monto recaudado en la ley de ingresos del ejercicio fiscal 2025 es de \$16,991,040.19. Mismo que se integra por ingresos de gestión por la cantidad de \$2,991,040.12; Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas por \$14,000,000.00; y por concepto de otros ingresos y beneficios por la cantidad de \$0.07

Cuentas de Egresos: El presupuesto de egresos pagado del ejercicio fiscal 2025 es de \$16,745,859.34 mismo que se compone por \$10,710,433.52 para Servicios Personales; \$1,146,563.39 en Materiales y Suministros; \$1,684,513.03 en Servicios Generales; \$3,115,129.66 en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; \$89,219.74 en Bienes Muebles e Inmuebles.

El presupuesto de egresos devengado del ejercicio fiscal 2025 es de \$98,698.47 mismo que se compone por \$73,886.47 en Servicios Personales; y por \$24,812.00 en Servicios Generales.

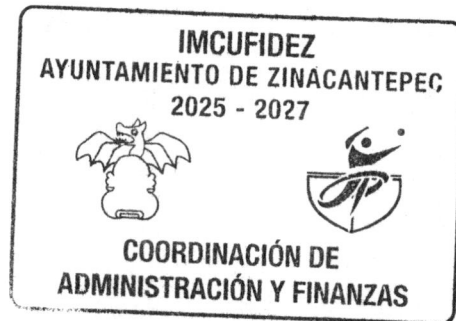
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. DANIEL AGALLO VICENT

DIRECTOR

L.C. MARIA DE JESUS SALGADO MARIN

TITULAR DE LA COORDINACIÓN DE ADMINISTRACION Y FINANZAS





Nombre de la Entidad Municipal (1): IMCUFIDE DE ZINACANTEPEC, No. 4105

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2025 (2)

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (3) El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Zinacantepec, se crea mediante el decreto número 94 de la H. LV Legislatura del Estado de México, publicado en el periódico oficial del gobierno del Estado de México, de fecha 25 de noviembre de 2004. Los principales cambios en su estructura dependen directamente de la Presidencia Municipal y en su titularidad se constituye el Consejo Directivo, Director General así como de las Coordinaciones, Organismo Interno de Control, Área Jurídica y Departamentos, y de las necesidades que se deriven a fin de dar cumplimiento al plan de desarrollo municipal.

Panorama Económico y Financiero (4) El Instituto presenta retos y desafíos para obtener condiciones financieras que permitieran el cumplimiento a los objetivos y metas programadas en este año 2025, entre los cuales la mayor parte de los recursos que se recibieron fueron de las participaciones de parte del H. Ayuntamiento de Zinacantepec. También enfrento en 2025 el incremento desmesurado en los precios de insumos y servicios necesarios para mantener en operación el Instituto, así mismo derivado de la rehabilitación y mantenimiento de las instalaciones del Centro Acuático se dejaron de recaudar ingresos por varios meses lo que afecto la estabilidad financiera y económica del Instituto. Razon por la cual hubo un decremento en los recursos propios del Instituto.

Organización y Objeto Social (5) Objeto Social: Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores.
Principal Actividad: Fomentar y promocionar el deporte y cultura física.
Régimen Jurídico: Órgano Descentralizado.
Ejercicio Fiscal: 2025.
Consideraciones Fiscales del Ente: Presenta declaraciones mensuales de impuestos federales, ISR (retención en el salario) y declaración de impuesto por remuneraciones al servicio personal.
Estructura Organizacional Básica: Consejo Municipal, Director General, UIPE, Organismo Interno de Control, Departamento Jurídico, Coordinación de Administración y Finanzas, Coordinación de Vinculación Deportiva, Departamento de Actividades Acuáticas, Departamento de Deportes en Conjunto y Departamento de Cultura Física.
Fideicomisos: No aplica.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (6) Los estados financieros se encuentran elaborados y armonizados en base a la normatividad emitida y aprobada por el CONAC, así mismo se aplican los momentos contables y presupuestales tanto para el ingreso como para el egreso conforme a lo establecido en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Políticas de Contabilidad Significativas (7) Por lo que respecta a las provisiones se realizan de acuerdo a la forma de crédito que se acuerda con los proveedores y prestadores de servicios al ser contratados. Respecto a los momentos contables y presupuestales se hace como principal paso al autorización de suficiencia presupuestal, capturando el comprometido, al tener firmado el contrato y obteniendo la factura correspondiente se realiza el presupuesto devengado abonándole al proveedor y así mismo hasta llegar al pago.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (8) No aplica

Reporte Analítico del Activo (9) Se realiza la depreciación de bienes de manera mensual calculando los porcentajes de depreciación que establece el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) No aplica

Reporte de la Recaudación (11) Se obtienen ingresos de gestión por concepto de cuotas de las diferentes disciplinas del deporte ; así como ingresos proveniente de las participaciones municipales que hace el ayuntamiento a éste Instituto como Ayuda o Subsidio.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12) Su saldo se integra de los pagos que se tienen por pagar a proveedores. Sin embargo no contrato ningún tipo de deuda durante el ejercicio 2025

Calificaciones Otorgadas (13) No aplica

Proceso de Mejora (14) Se establecieron diferentes medidas de control interno, entre ellas la de contención del gasto en los aspectos financieros y presupuestales; llegando a un resultado positivo en cada uno de ellos. Para el cumplimiento de metas se le dio un seguimiento permanente por parte de la unidad de información, planeación, programación y evaluación.

Información por Segmentos (15) No existe información por segmentos por aclarar.

Eventos Posteriores al Cierre (16) Ningun punto por aclarar.

Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran afectar la toma de decisiones del Instituto.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18) La información contable se firma en cada página

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

C. DANIEL AGALLO VICENT

L.C. MARIA DE JESUS SALGADO MARIN

