IMCUFIDE DE ATLAUTLA 4011

A) Notas de Desglose

Periodo del 01 al 31 de septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

ACTIVO	**$**	**145,831.63**
Efectivo y Equivalentes (1)		
Caja	$	-
Fondo Fijo	$	-
Bancos/Tesorería	$	89,839.67
Total	**$**	**89,839.67**
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)		
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	$	12,750.76
Total	**$**	**12,750.76**
Inventarios (3)		
Sin movimiento de Inventarios	**$**	-
Almacenes (4)		
Sin movimiento de Almacenes	**$**	-
Inversiones Financieras (5)		
Sin movimiento de Inversiones Financieras	**$**	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)		
Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, armamentos, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición o construcción. Para los intangibles en todos los casos se les dará el tratamiento de gastos del periodo, tales como licencias de software, redes, entre otros, sin embargo se deberán establecer los controles administrativos adecuados para su salvaguarda.		
Mobiliario y Equipo de Administración	$	102,430.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$	7,290.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-$	67,578.80
Total	**$**	**42,141.20**
Estimaciones y Deterioros (7)		
Sin movimiento	**$**	-
Otros Activos (8)		
Otos activos diferidos	**$**	**1,100.00**
PASIVO		
Cuentas y Documentos por pagar (9)		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$	91,000.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$	98,600.66
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$	19,257.40
Total	**$**	**208,858.06**
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)		
Sin movimiento de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	$	-
Pasivos Diferidos (11)		
Sin movimiento de Pasivos Diferidos	$	-
Provisiones (12)		

	Sin movimiento de Provisiones	$	-		
Otros Pasivos (13)					
	Sin movimiento de Otros Pasivos	$	-		
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos y Otros Beneficios (14)					
	Ingresos de Gestión	$	42.96		
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	$	1,376,214.73		
	Otros Ingresos y Beneficios	$	-		
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$**	**1,376,257.69**		
Gastos y Otras Pérdidas (15)					
	Gastos de Funcionamiento	$	1,124,015.20		
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$	165,184.00		
	Participaciones y Aportaciones	$	-		
	Interesés, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	$	-		
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	$	-		
	Inversión Pública	$	-		
	Total de Gastos y Otras Perdidas	$	1,289,199.20		
	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**$**	**87,058.49**		
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)					
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Mes Anterior	-$	150,084.92		
	Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Mes	-$	63,026.43		
	Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Mes	**$**	**87,058.49**		
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)					
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	$	148,900.72		
	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	$	89,839.67		
	Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-$**	**59,061.05**		
		MES ACTUAL		**MES ANTERIOR**	
	Bancos/Tesorería	$	89,839.67	$	148,900.72
	Mobiliario y Equipo de Administración	$	102,430.00	$	102,430.00
	Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	$	7,290.00	$	7,290.00
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-$	67,578.80	-$	67,578.80
V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)					

MACUFIDE
TU VOZ, NUESTRO COMPROMISO;
EXPRESTAR PARA NUESTRO MUNICIPIO
ADMINISTRACIÓN 2025 - 2027
DIRECCIÓN DE FINANZAS

CP. FRANCISCO RIVERA MARTINEZ
DIRECTOR DE FINANZAS

IMCUFIDE DE ATLAUTLA 4011

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)		
Contables:		
Valores En Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlautla, no se tiene registrado movimiento alguno con respecto a este concepto.		
Emisión de Obligaciones Sin movimientos		
Avales y Garantías Sin Movimientos		
Juicios En el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlautla, no se tiene registrado movimiento alguno con respecto a este concepto.		
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares Sin movimientos		
Bienes en Concesión y en Comodato En el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlautla, no se tiene registrado movimiento alguno con		
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
Ley de ingresos estimada	$	1,938,715.00
Ley de ingresos por ejecutar	$	562,457.31
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	$	-
Ley de ingresos devengada	$	-
Ley de ingresos recaudada	$	1,376,257.69
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	$	1,938,715.00
Presupuesto de egresos por ejercer	$	626,334.95
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	$	-
Presupuesto de egresos comprometido	$	-
Presupuesto de egresos devengado	$	-
Presupuesto de egresos ejercido	$	-
Presupuesto de egresos pagado	$	1,312,380.05

CP. FRANCISCO RIVERA MARTINEZ
DIRECTOR DE FINANZAS

IMCUFIDE DE ATLAUTLA 4011

Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

Introducción

Los estados financieros, proveen de información económica, financiera y presupuestal a los entes publicos, al congreso del estado y a los ciudadanos. 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 para la mayor comprensión de los estados financieros y sus particularidades.

Autorización e Historia (1)

El Intituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlautla se creó en el decreto número 243 del LA H. "LV" LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO el 20 de Julio de 2006, teniendo los adjetivos de Impulsar la practica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio , especialmente en los niños y jovenes.

Panorama Económico y Financiero (2)

Se recibe participacion del Municipio las cuales ayudan al funcionamiento de la administracion, no obstante se ha tenido mucho cuidado en la realizacion de un presupuesto discreto y austero mismo que contempla acciones muy importantes en beneficio de la poblacion en general.

Organización y Objeto Social (3)

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlautla (IMCUFIDE) es un organismo público descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado para promover la cultura física y el deporte en el municipio. El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Atlautla tiene como misión lograr el bien común a través de la promoción y desarrollo de actividades físicas y deportivas que mejoren la calidad de vida de los habitantes del municipio

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un periodo determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos.

Los entes públicos deberán generar y presentar los siguientes estados e información contable:

a) Estado de Situación Financiera

b) Estado de Actividades para Entidades con fines no lucrativos

c) Estado de Resultados para Entidades con fines lucrativos

d) Estado de Variación en la Hacienda Pública

e) Estado de Cambios en la Situación Financiera

f) Estado de Flujos de Efectivo

g) Estado Analítico del Activo

h) Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

i) Informe sobre Pasivos Contingentes

j) Notas a los Estados Financieros; en forma periódica y en la cuenta pública.

Los estados e informes presupuestarios que establece la Ley estarán conformados por los siguientes agregados:

a) Estado Analítico de Ingresos.

1. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:

I) Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

II) Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

III) Clasificación Administrativa

IV) Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

V) Clasificación Programática

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan al ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

Los presentes estados contables están expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha dichos formatos. La contabilidad gubernamental se sustenta en sistema jurídico aplicable, de cuyos ordenamientos se desprenden los principales atributos y requerimientos que deben cubrir los sistemas de registro de los ingresos y egresos de las entidades públicas estatales y municipales. La normatividad comprende el fundamento legal y los postulados básicos de contabilidad gubernamental. la evolución de la técnica contable del Gobierno del estado se encuentra determinada por el actual sistema integral de contabilidad gubernamental, el cual contribuye a dar mayor fluidez a las tareas contables adicionándose a este sistema, los Municipios del estado, reflejando un mayor control en las finanzas públicas.

Reporte Analítico del Activo (7)

Activo Circulante	$	102,590.43
Activo No Circulante	$	43,241.20
Total	**$**	**145,831.63**

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

El Intituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlautla, para sus fines no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Reporte de la Recaudación (9)

Ley de ingresos recaudada	**$**	**1,376,257.69**

En el reporte: Estado Comparativo Presupuestal de Ingresos se muestra el detalle de la recuadación al periodo informado

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	**$**	**208,858.06**

Calificaciones Otorgadas (11)

El Intituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlautla no cuenta con calificaciones otorgadas

Proceso de Mejora (12)

Uso eficiente de los recursos públicos, la transparencia en la gestión y el cumplimiento de las normativas aplicables. Estas políticas se basan en lineamientos establecidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y Municipios, así como en el Código de Ética del Servidor Público Mexiquense.

Información por Segmentos (13)

El Intituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlautla no presenta información por segmentos.

Eventos Posteriores al Cierre (14)

No hay hechos ocurridos de gran relevancia posteriores al cierre del periodo que se informa, que afecten económicamente al ente.

Partes Relacionadas (15)

No existen partes relacionadas con el Intituto de Cultura Fisica y Deporte de Atlautla, que influyan significativamente sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16)

La elaboración de la información contable es presentada "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

CP. FRANCISCO RIVERA MARTINEZ
DIRECTOR DE FINANZAS