

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzoloitepec, 4040
Notas de Desglose
Del 1 al 31 de enero de 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (4)

Efectivo	0.00
Bancos/Tesorería	127,650.70
Total	127,650.70

En donde, bancos/tesorería se desglosa de acuerdo a lo siguiente:

CTA BANORTE 1056313463	13,957.22
CTA BANORTE 1303526659	113,693.48
TOTAL	127,650.70

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5)

Esta parte de las notas de desglose está conformada por las siguientes cuentas:

Inversiones financieras a corto plazo	0.00
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	11,384.19
Anticipo a proveedores por prestación de servicios	0.00
Total	11,384.19

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)

Se informa que durante el periodo que comprende del 01 al 31 de enero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzoloitepec no se tienen registrados bienes para transformación o consumo.

Inversiones Financieras (7)

Se informa que durante el Periodo que comprende del 01 al 31 de enero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzoloitepec, no cuenta con algun registro de inversiones financieras, porque no se tiene inversiones financieras que se consideren fidecomisos.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Bienes Muebles	267,456.77
Activos Intangibles	0.00
Total	267,456.77

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desagrega en:

Terrenos	0.00
Edificios No Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
Total	0.00

La Cuenta de Bienes Muebles se desglosa de la forma siguiente:

Mobiliario y Equipo de Administración	79,435.19
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	44,176.28
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
Equipo de Transporte	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	143,845.30
Otros Bienes Muebles	0.00
Total	267,456.77

Por otra parte, el rubro de **Activos Intangibles** no se muestra la distribución por no presentar movimiento a la fecha que se reporta.

Estimaciones y Deterioros (9)

Depreciación Acumulada de bienes muebles	106,866.08
Total	106,866.08

Se informa que durante el periodo que comprende Periodo del 01 al 31 de enero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzoloitepec, no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

Otros Activos Circulantes (10)

Valores en garantía	0.00
Total	0.00

Pasivo (11)

Cuentas y Documentos por Pagar, en lo que corresponde al Rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	133.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	16,622.17
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	18,447.13
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	0.00
Total	35,202.88

En lo que se refiere a cuentas de **Pasivo No Circulante y Pasivos Diferidos y Otros**, a la fecha que se reporta no presentan saldo.

II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión (12)					
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta					
Impuestos					0.00
Cuotas y aportaciones de seguridad social					0.00
Contribución de Mejoras					0.00
Derechos					0.00
Productos					0.00
Otros ingresos financieros					0.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios					0.00
Total					0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal (13)					
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta					
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos distintos de aportaciones					
					0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones					
					232,481.18
Total					232,481.18
Otros Ingresos y beneficios (14)					
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta					
Ingresos Financieros					0.00
Invremento por variación de inventarios					0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia					0.00
Disminución del exceso de provisiones					0.00
Ingresos derivados de financiamientos					0.00
Otros Ingresos y beneficios varios					24.38
Total					24.38
Gastos y Otras Pérdidas (13)					
Gastos de Funcionamiento			192,784.12		44.99
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			232,481.18		54.25
Participaciones y Aportaciones			0.00		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			24.38		0.01
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			3,259.01		0.76
Deuda Pública			0.00		0.00
Inversión Pública			0.00		0.00
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles			0.00		0.00
Activos intangibles			0.00		0.00
Total			428,548.69		100.00
Se explica de manera resumida las erogaciones que de acuerdo a su monto, se consideran las más representativas en el Periodo del 01 al 31 de enero de 2026 en la contabilidad.					
En materia de Gastos de funcionamiento es representativo pero necesario para lograr los objetivos del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec en la prestación de bienes y servicios.					
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)					
Monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado de ejercicios anteriores:					
Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto		153,796.95	74,163.56	0.00	227,960.51
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			74,163.56		74,163.56
Resultados de Ejercicios Anteriores		153,796.95			153,796.95
Revalúos		0.00			
Reservas		0.00			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final	0.00	153,796.95	74,163.56	0.00	227,960.51
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto		74,163.56	-37,701.13	0.00	36,462.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0.00	36,462.43	0.00	36,462.43
Resultados de Ejercicios Anteriores		74,163.56	-74,163.56		0.00
Revaluos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final	0.00	227,960.51	36,462.43	0.00	264,422.94

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo (15)
Efectivo y equivalentes

En este apartado se analizan los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, como sigue:

	ENERO	DICIEMBRE
Efectivo, Bancos-Tesorería	115,026.88	0.00
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	0.00	
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo o equivalentes	115,026.88	0.00
Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles		
	PARCIAL	TOTAL
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Terrenos	0.00	0.00
Bienes Muebles	267,456.77	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	79,435.19	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	44,176.28	0.00
Mobiliario y equipo de clínicas y hospitales	0.00	0.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	143,845.30	0.00
Total Adquisiciones	267,456.77	0.00
Conciliación de los flujos de efectivos netos		
	ENERO	DICIEMBRE
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	106,866.08	0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	106,866.08	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables		
	Importe	Total
INGRESOS PRESUPUESTALES		336,575.22
+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		104,069.66
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	104069.66	
INGRESOS CONTABLES		232,505.56
Conciliación entre los Egresos presupuestarios y los gastos contables		
	Importe	Total
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		192,784.12
- EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	192,784.12	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Equipo de Transporte	0.00	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Otros Egresos Presupuestales NO Contables		

+ GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		3,259.01
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,259.01	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables NO Presupuestales		0.00
TOTAL DE GASTO CONTABLE		196,043.13


 AYUNTAMIENTO DE
OTZOLOTEPEC
 2025-2027
 TESORERÍA DEL INSTITUTO
 MUNICIPAL DE CULTURA FÍSICA
 MUNICIPIO DE OTZOLOTEPEC
L.D. MARCO FLAVIO RIVERA COLÍN
TESORERO HONORIFICO
iContigo Si!

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec, 4040
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 1 al 31 de enero de 2026
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)

Contables:

Valores	0.00
Emisión de obligaciones	0.00
Avales y Garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.00
Bienes en concesión y en comodato	0.00

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos

LEY DE INGRESOS

Ley de Ingresos estimada	4,208,963.20
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,872,387.98
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	336,575.22

Cuentas de Egresos

PRESUPUESTO DE EGRESOS

Presupuesto de Egresos Aprobado	4,208,963.20
Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,016,179.08
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	817.86
Presupuesto de Egresos Pagado	191,966.26


L.D. MARCO FLAVIO RIVERA COHN
TESORERO HONORIFICO

iContigo Si!

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec, 4040
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de enero de 2026
(Cifras en pesos)

Introducción (4)

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec con personalidad jurídica y patrimonio propio con una estructura jurídica perfectamente definida con el propósito de atender a la población deportiva y que de conformidad con ordenamientos legales que señalan la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, Ley de Ingresos de los Municipios del Estado de México, Presupuesto de Egresos, Código Financiero del Estado de México y Municipios, y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Panorama Económico (5)

En el presupuesto para este ejercicio se consideró los índices de inflación así como las condiciones económicas por las que atraviesa el país como es el incremento en productos básicos, que nos obliga a ser más eficientes en el ejercicio del gasto, que permita un mejor desempeño de las funciones propias de este organismo y los movimientos las percepciones de los trabajadores quienes serán los encargados de eficientar dichos servicios. Sin embargo, en consecuencia de la pandemia, se reflejaron diferencias significativas en la recaudación de ingresos.

Autorización e Historia (6)

a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec es un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado por el decreto no. 206 de la H. "LVII" Legislatura del Edo. De México, el 5 de enero de 2010 e inició operaciones el 15 de Abril de 2017.

Organización y Objeto Social (7)

a) Objeto social.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte, tiene una organización de tipo vertical, es decir que están definidos los niveles jerárquicos desgregándose cargos funcionales como el Director

General nombrado por el Presidente Municipal y el Director de Administración y Finanzas o Tesorero, que es nombrado por el consejo municipal.

b) Principal actividad.

Impulsar la actividad deportiva y cultural en todas sus manifestaciones sociales en todos los grupos y sectores del municipio

c) Ejercicio fiscal.

Enero a enero 2026

d) Régimen jurídico.

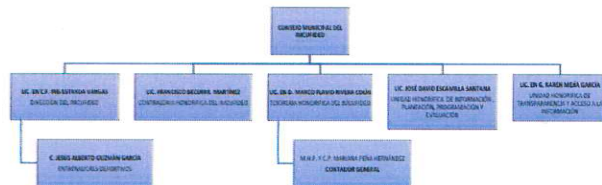
Persona Moral sin fines de lucro

e) Consideraciones fiscales del ente:

Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Entero Mensual de ISR asimilados a salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, a nivel Estatal Impuesto sobre Nominas, Retenciones del impuesto cedular por la prestación de servicios profesionales y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

f) Estructura organizacional básica.

* Organigrama Año 2026



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

No se cuenta con Fideicomisos

Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Si se han tomado en cuenta las normas que establece el CONAC y la Ley de Fiscalización.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

La normatividad aplicada es la de Costo Histórico.

c) Postulados básicos.

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia, consolidación financiera.

d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

-Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

Políticas de CONAC a partir 2011.

-Plan de implementación:

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Oztolotepec, 4040
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de enero de 2026
(Cifras en pesos)

De acuerdo al CONAC

-Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:
De acuerdo al CONAC

-Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

En proceso de acuerdo a lo establecido por el CONAC

Políticas de Contabilidad Significativas (9)

a) Actualización:

En proceso.

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental:

No existen, no se realiza.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No se cuenta con inversiones.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

No se producen bienes, ni se comercializan.

e) Beneficios a empleados:

No se cuenta con reservas y provisiones.

f) Provisiones:

No se concideran provisiones.

g) Reservas:

No se tienen reservas.

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

i) Reclasificaciones:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

j) Depuración y cancelación de saldos:

De acuerdo a las Normas establecidas por el CONAC.

Reporte Analítico del Activo (10)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:

En proceso.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:

En su caso el porcentaje que establece la Ley del ISR.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:

De acuerdo a la Norma del CONAC.

d) 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 (11)

No se tiene fideicomisos

Reporte de la Recaudación (12)

a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:

	Importe
Impuestos	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribución de Mejoras	0.00
Derechos	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Aprovechamientos	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	232,481.18
Otros Ingresos y Beneficios	24.38
Total	232,505.56

b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

	Proyección	Recaudado	Por recaudar
Impuestos	0.00	0.00	0.00
Contribución de Mejoras	0.00	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	300,478.79	232,481.18	67,997.61
Otros ingresos y beneficios	76.26	24.38	51.88
Total	300,555.05	232,505.56	68,049.49

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Otzolotepec, 4040
Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de enero de 2026
(Cifras en pesos)

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.

No se tiene contratación de deuda que pueda servir como base de cálculo para el análisis

b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

Se informa que este Instituto no ha contratado deuda pública, solo se registra las obligaciones que se pagaran en el próximo mes.

Calificaciones Otorgadas (14)

Se informa que el ente público al periodo que se reporta no ha sido sujeto de evaluación para solicitar algún crédito.

Proceso de Mejora (15)

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno:

Se encuentran en proceso de autorización

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

Se encuentran en proceso de autorización

Información por Segmentos (16)

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

Eventos Posteriores al Cierre (17)

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas (18)

Se debe establecer por escrito que 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 (19)

Los Estados Financieros deberán estar rubricados en cada página de los mismos e incluir al final la siguiente leyenda: "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.

L.D. MARCO PABLO RIVERA COLÍN
TESORERO HONORIFICO



¡Contigo Sí!