



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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
Aprovechamientos	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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	60,000.00	40,000.00	20,000.00
Otros Ingresos y Beneficios	2.00	0.00	2.00
<b>Total</b>	<b>60,002.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>20,002.00</b>

**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:

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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 cédular por la prestación de servicios profesionales y por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles.

**f) Estructura organizacional básica.**

\* Organigrama Año 2025.



ESTRUCTURA ORGANICA DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y DEPORTE DE SAN SIMÓN DE GUERRERO


**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.**

Stancia 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:**

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.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Presupuesto de Egresos Aprobado	1,600,048.00
Presupuesto de Egresos Ejercer	1,571,468.20
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	28,579.80

  
**L.C. ILSE ABIGAIL GARCIA MEJIA**  
 TESORERA



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 al 31 de enero de 2026

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****Introducción (4)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 se considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, es sujeto de derechos y obligaciones. Generando un enfoque e incremento en la práctica del deporte y el desarrollo de la cultura física, convirtiéndolas en complementos indispensables de una educación y formación integral y armónica para toda la población. Ofrecer una alternativa de calidad para promover la cultura física en los ciudadanos de todas edades y géneros, Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio como también propiciar la interacción familiar y social, fomentando la salud física, mental, cultural y el uso adecuado del tiempo libre, trabajando e impulsando valores.

El presupuesto depende de forma directa de los subsidios de operación que hace llegar el municipio al IMCUFIDE, que permite tender certeza de la cumplimiento de las operaciones

**Autorización e Historia (6)****a) Fecha de creación del ente.**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido mediante el Decreto No.135, de fecha 02 de abril de 2008.

**b) Principales cambios en su estructura.****Reseña Histórica**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido mediante el Decreto No.135, de fecha 02 de abril de 2008.

El Instituto Municipal de Cultura Física Y Deporte de San Simón de Guerrero, es un ente comprometido con los deportistas San Simoneses, promoviendo programas que permitan fomentar, desarrollar, organizar, apoyar, realizar y evaluar las diferentes actividades deportivas y siempre dirigido por personas que aman del propio movimiento deportivo municipal.

La Dirección y Administración del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte está a cargo de una Junta Directiva, integrada de acuerdo a los artículos 17 y 18 de la Ley que crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, los miembros de esta Junta Directiva tienen las atribuciones que marcan el Art.21 de la Ley mencionada anteriormente. La Junta Directiva órgano de gobierno del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, se integran como a continuación se describe:

- i. Un presidente, quien será el presidente municipal.
- ii. Un secretario, quien será el secretario del ayuntamiento.
- iii. Un secretario técnico, quien será el director de IMCUFIDE.
- iv. Cinco vocales quienes serán:
  - a) El regidor del deporte.
  - b) Un representante del sector deportivo del municipio de San Simón de Guerrero.
  - c) Tres vocales que designe el ayuntamiento a propuesta del presidente y/o director

**Organización y Objeto Social (7)****a) Objeto social.**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, atenderá las necesidades de la cultura física y el deporte en la población de nuestro municipio, fomentando la inclusión así como también el deporte popular; deporte competitivo y colaborando con escuelas, asociaciones y

**b) Principal actividad.**

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

**c) Ejercicio fiscal.**

Enero a Diciembre 2026

**d) Régimen jurídico.**

Persona Moral sin fines de lucro

**e) Consideraciones fiscales del ente:**

**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
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>		<b>40,000.00</b>
<b>+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
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		
<b>- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>40,000.00</b>

**Conciliación Contable Mensual Presupuestal del Gasto**

	Importe	Total
<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>28,579.80</b>
<b>MENOS</b>		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	
CONSTRUCCION EN PROCESO	0.00	
DEUDA PUBLICA(AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	
ANTICIPO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMISNISTRO	0.00	
<b>MAS</b>		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMISNISTRO	0.00	
<b>IGUAL A</b>		
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		<b>28,579.80</b>

L.C. ILSF ABIGAIL GARCIA MEJIA  
TESORERA



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de enero de 2026

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**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	
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
Ley de Ingresos estimada	1,600,048.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	40,000.00
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	40,000.00
Cuentas de Egresos	

Resultados de Ejercicios Anteriores		-629,205.11			-629,205.11
Revalúos		0.00			
Reservas		0.00			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones		0.00			0.00
Donaciones de Capital		0.00			0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00			0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025</b>		<b>0.00</b>	<b>11,420.20</b>	<b>0.00</b>	<b>11,420.20</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0.00	11,420.20	0.00	11,420.20
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	0.00		0.00
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>	<b>11,420.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-617,784.91</b>

#### 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:

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo, Bancos-Tesorería	28,273.58	17,961.36
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo o equivalentes</b>	<b>28,273.58</b>	<b>17,961.36</b>

##### Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	PARCIAL	TOTAL
<b>Bienes inmuebles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>31,552.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	18,560.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	0.00	12,992.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00
Software	0.00	0.00
<b>Total Adquisiciones</b>	<b>0.00</b>	<b>31,552.00</b>

##### Conciliación de los flujos de efectivos netos

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	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

<b>Otros Activos Circulantes (10)</b>	
Valores en garantía	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

<b>Pasivo (11)</b>	
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	159,263.83
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	310,678.77
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	43,097.44
<b>Total</b>	<b>513,040.04</b>

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

<b>Ingresos de Gestión (12)</b>	
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
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00
Derechos	0.00
Productos	0.00
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal (13)</b>	
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 aportacione	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	40,000.00
<b>Total</b>	<b>40,000.00</b>

<b>Otros Ingresos y beneficios (14)</b>	
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	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

<b>Gastos y Otras Pérdidas (13)</b>		
Gastos de Funcionamiento	28,579.80	100.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
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
<b>Total</b>	<b>28,579.80</b>	<b>100.00</b>

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 San Simon de Guerrero 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 2024	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 2024		-629,205.11	0.00	0.00	-629,205.11
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			0.00		0.00



**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (4)**

Efectivo	6,136.13
Bancos/Tesorería	22,137.45
<b>Total</b>	<b>28,273.58</b>

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

BANAMEX CTA. 7443418	452.40
BANAMEX 2016-2018	55.12
CTA 1313986935 BANORTE	21,629.93
<b>TOTAL</b>	<b>22,137.45</b>

**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	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	0.00
Anticipo a proveedores por prestación de servicios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

Se informa que durante el Período que comprende del 01 al 31 de enero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no cuenta con algún registro de bienes para transformación o consumo.

**Inversiones Financieras (7)**

Se informa que durante el Período que comprende del 01 al 31 de enero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no cuenta con algún registro de inversiones financieras, porque no se tiene inversiones financieras que se consideren fideicomisos.

**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	31,552.00
Activos Intangibles	0.00
<b>Total</b>	<b>31,552.00</b>

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

Terrenos	0.00
Edificios No Habitacionales	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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

Mobiliario y Equipo de Administración	18,560.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
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	12,992.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
Activos Biológicos	0.00
Otros Bienes Muebles	0.00
<b>Total</b>	<b>31,552.00</b>

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

Software	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**Estimaciones y Deterioros (9)**

Depreciación Acumulada de bienes Inmuebles	0.00
Depreciación Acumulada de bienes muebles	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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 San Simón de Guerrero, no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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".*

  
L.C. ILSE ABIGAIL GARCIA MEJIA  
TESORERA





**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (4)**

Efectivo

Bancos/Tesorería

6,136.13

Total

26,018.15

**32,154.28**

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

BANAMEX CTA. 7443418

452.40

BANAMEX 2016-2018

55.12

CTA 1313986935 BANORTE

25,510.63

**TOTAL**

**26,018.15**

**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

0.00

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P

0.00

Anticipo a proveedores por prestación de servicios

0.00

**Total**

**0.00**

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

Se informa que durante el Periodo que comprende del 01 al 28 de febrero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no cuenta con algun registro de bienes para transformacion o consumo.

**Inversiones Financieras (7)**

Se informa que durante el Periodo que comprende del 01 al 28 de febrero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, 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

31,552.00

Activos Intangibles

0.00

**Total**

**31,552.00**

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

18,560.00

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

0.00

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

12,992.00

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

0.00

Activos Biológicos

0.00

Otros Bienes Muebles

0.00

**Total**

**31,552.00**

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

Software

0.00

**0.00**

**Estimaciones y Deterioros (9)**

Depreciación Acumulada de bienes Inmuebles

0.00

Depreciación Acumulada de bienes muebles

0.00

**Total**

**0.00**

Se informa que durante el periodo que comprende del 01 al 28 de febrero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

<b>Otros Activos Circulantes (10)</b>					
Valores en garantía					
<b>Total</b>					<b>0.00</b>
<b>Pasivo (11)</b>					
<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b> , 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					148,263.83
Proveedores por Pagar a Corto Plazo					0.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo					0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo					303,278.29
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo					43,097.44
<b>Total</b>					<b>494,639.56</b>
En lo que se refiere a cuentas de <b>Pasivo No Circulante y Pasivos Diferidos y Otros</b> , a la fecha que se reporta no presentan saldo.					
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>					
<b>Ingresos de Gestión (12)</b>					
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
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas					0.00
Derechos					0.00
Productos					0.00
Aprovechamientos					0.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios					0.00
<b>Total</b>					<b>0.00</b>
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal (13)</b>					
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 aportación					0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones					86,751.41
<b>Total</b>					<b>86,751.41</b>
<b>Otros Ingresos y beneficios (14)</b>					
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					0.00
<b>Total</b>					<b>0.00</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas (13)</b>					
Gastos de Funcionamiento			92,942.03		100.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0.00		0.00
Participaciones y Aportaciones			0.00		0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública			0.00		0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			0.00		0.00
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
<b>Total</b>			<b>92,942.03</b>		<b>100.00</b>
Se explica de manera resumida las erogaciones que de acuerdo a su monto, se consideran las más representativas en el Periodo del 01 al 28 de febrero de 2026 en la contabilidad.					
En materia de <b>Gastos de funcionamiento</b> es representativo pero necesario para lograr los objetivos del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simon de Guerrero en la prestación de bienes y servicios.					
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)</b>					
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 2024	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 2024		-629,205.11	11,420.20	0.00	-617,784.91
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			11,420.20		11,420.20

Resultados de Ejercicios Anteriores		-629,205.11			-629,205.11
Revaluos		0.00			
Reservas		0.00			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>	<b>11,420.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-617,784.91</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025</b>		<b>0.00</b>	<b>22,389.18</b>	<b>0.00</b>	<b>22,389.18</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0.00	33,809.38	0.00	33,809.38
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	-11,420.20		-11,420.20
Revaluos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>	<b>33,809.38</b>	<b>0.00</b>	<b>-595,395.73</b>

#### 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:

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo, Bancos-Tesorería	32,154.28	28,273.58
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo o equivalentes</b>	<b>32,154.28</b>	<b>28,273.58</b>

##### Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	PARCIAL	TOTAL
<b>Bienes inmuebles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>31,552.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	18,560.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	0.00	12,992.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00
Software	0.00	0.00
<b>Total Adquisiciones</b>	<b>0.00</b>	<b>31,552.00</b>

##### Conciliación de los flujos de efectivos netos

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	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
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>		<b>126,751.41</b>
<b>+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
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		
<b>- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>126,751.41</b>

**Conciliación Contable Mensual Presupuestal del Gasto**

	Importe	Total
<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>92,942.03</b>
<b>MENOS</b>		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	
CONSTRUCCION EN PROCESO	0.00	
DEUDA PUBLICA(AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	
ANTICIPO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO	0.00	
<b>MAS</b>		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTRO	0.00	
<b>IGUAL A</b>		
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		<b>92,942.03</b>

L.C. IJSE ABIGAIL GARCIA MEHA  
TESORERA



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 28 de febrero de 2026

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**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	
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
Ley de Ingresos estimada	1,600,048.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	126,751.41
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	126,751.41
Cuentas de Egresos	

PRESUPUESTO DE EGRESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,600,048.00
Presupuesto de Egresos Ejercer	1,507,106.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	92,942.00

  
L.C. ILSE ABIGAIL GARCIA MEJIA  
TESORERA



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 28 de febrero de 2026

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción (4)

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 se considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, es sujeto de derechos y obligaciones. Generando un enfoque e incremento en la práctica del deporte y el desarrollo de la cultura física, convirtiéndolas en complementos indispensables de una educación y formación integral y armónica para toda la población. Ofrecer una alternativa de calidad para promover la cultura física en los ciudadanos de todas edades y géneros, Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio como también propiciar la interacción familiar y social, fomentando la salud física, mental, cultural y el uso adecuado del tiempo libre, trabajando e impulsando valores.

El presupuesto depende de forma directa de los subsidios de operación que hace llegar el municipio al IMCUFIDE, que permite tender certeza de la cumplimiento de las operaciones

#### Autorización e Historia (6)

##### a) Fecha de creación del ente.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido mediante el Decreto No.135, de fecha 02 de abril de 2008.

##### b) Principales cambios en su estructura.

##### Reseña Histórica

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido mediante el Decreto No.135, de fecha 02 de abril de 2008.

El Instituto Municipal de Cultura Física Y Deporte de San Simón de Guerrero, es un ente comprometido con los deportistas San Simonenses, promoviendo programas que permitan fomentar, desarrollar, organizar, apoyar, realizar y evaluar las diferentes actividades deportivas y siempre dirigido por personas que aman del propio movimiento deportivo municipal.

La Dirección y Administración del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte está a cargo de una Junta Directiva, integrada de acuerdo a los artículos 17 y 18 de la Ley que crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, los miembros de esta Junta Directiva tienen las atribuciones que marcan el Art.21 de la Ley mencionada anteriormente. La Junta Directiva órgano de gobierno del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, se integran como a continuación se describe:

- i. Un presidente, quien será el presidente municipal.
- ii. Un secretario, quien será el secretario del ayuntamiento.
- iii. Un secretario técnico, quien será el director de IMCUFIDE.
- iv. Cinco vocales quienes serán:
  - a) El regidor del deporte.
  - b) Un representante del sector deportivo del municipio de San Simón de Guerrero.
  - c) Tres vocales que designe el ayuntamiento a propuesta del presidente y/o director

#### Organización y Objeto Social (7)

##### a) Objeto social.

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, atenderá las necesidades de la cultura física y el deporte en la población de nuestro municipio, fomentando la inclusión así como también el deporte popular; deporte competitivo y colaborando con escuelas, asociaciones y

##### b) Principal actividad.

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

##### c) Ejercicio fiscal.

Enero a Diciembre 2026

##### d) Régimen jurídico.

Persona Moral sin fines de lucro

##### e) Consideraciones fiscales del ente:

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

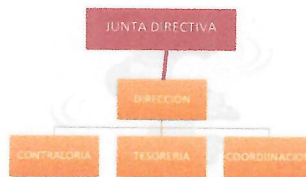
Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Entero Mensual de ISR asimilados a salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, a nivel Estatal Impuesto sobre Nominas, Retenciones del impuesto cedular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

**f) Estructura organizacional básica.**

\* Organigrama Año 2025.



ESTRUCTURA ORGANICA DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y DEPORTE DE SAN SIMÓN DE GUERRERO



**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:**

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.



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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
Aprovechamientos	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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	60,000.00	86,751.41	-26,751.41
Otros Ingresos y Beneficios	2.00	0.00	2.00
<b>Total</b>	<b>60,002.00</b>	<b>86,751.41</b>	<b>-26,749.41</b>

**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:



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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".*

  
L.C. ILSA ABIGAIL GARCIA MEJIA  
TESORERA





**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (4)**

Efectivo	
Bancos/Tesorería	6,136.13
Total	9,935.13
	<b>16,071.26</b>

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

BANAMEX CTA. 7443418	452.40
BANAMEX 2016-2018	55.12
CTA 1313986935 BANORTE	9,427.61
<b>TOTAL</b>	<b>9,935.13</b>

**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	
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	0.00
Anticipo a proveedores por prestación de servicios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)**

Se informa que durante el Período que comprende del 01 al 31 de marzo de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no cuenta con algún registro de bienes para transformación o consumo.

**Inversiones Financieras (7)**

Se informa que durante el Período que comprende del 01 al 31 de marzo de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no cuenta con algún 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	31,552.00
Activos Intangibles	0.00
<b>Total</b>	<b>31,552.00</b>

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
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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

Mobiliario y Equipo de Administración	18,560.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
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	12,992.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00
Activos Biológicos	0.00
Otros Bienes Muebles	0.00
<b>Total</b>	<b>31,552.00</b>

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

Software	0.00
	<b>0.00</b>

**Estimaciones y Deterioros (9)**

Depreciación Acumulada de bienes Inmuebles	0.00
Depreciación Acumulada de bienes muebles	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

Se informa que durante el periodo que comprende del 01 al 28 de febrero de 2026 en la contabilidad del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares.

<b>Otros Activos Circulantes (10)</b>	
Valores en garantía	
<b>Total</b>	<b>0.00</b>
<b>Pasivo (11)</b>	
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	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	148,263.83
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	305,859.16
<b>Total</b>	<b>43,097.44</b>
	<b>497,220.43</b>
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

<b>Ingresos de Gestión (12)</b>	
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta	
Impuestos	
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0.00
Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	0.00
Derechos	0.00
Productos	0.00
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal (13)</b>	
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 aportación	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
<b>Total</b>	<b>37,817.24</b>
	<b>37,817.24</b>

<b>Otros Ingresos y beneficios (14)</b>	
A continuación se muestran de manera detallada los ingresos obtenidos durante el mes que se reporta	
Ingresos Financieros	
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	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

<b>Gastos y Otras Pérdidas (13)</b>		
Gastos de Funcionamiento	149,425.73	100.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00	0.00
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
<b>Total</b>	<b>149,425.73</b>	<b>100.00</b>

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 marzo 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 San Simón de Guerrero 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 2024	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 2024		-629,205.11	33,809.38	0.00	-595,395.73
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			33,809.38		33,809.38

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Presupuesto de Egresos Aprobado	1,600,048.00
Presupuesto de Egresos Ejercer	1,450,622.27
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	149,425.73

  
**L.C. ILSA ABIGAIL GARCIA MEJIA**  
 TESORERA



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero  
**Notas a los Estados Financieros**  
 Periodo del 01 al 31 de marzo de 2026

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****Introducción (4)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 se considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, es sujeto de derechos y obligaciones. Generando un enfoque e incremento en la práctica del deporte y el desarrollo de la cultura física, convirtiéndolas en complementos indispensables de una educación y formación integral y armónica para toda la población. Ofrecer una alternativa de calidad para promover la cultura física en los ciudadanos de todas edades y géneros, Impulsar la práctica deportiva en todos los grupos y sectores del municipio como también propiciar la interacción familiar y social, fomentando la salud física, mental, cultural y el uso adecuado del tiempo libre, trabajando e impulsando valores.

El presupuesto depende de forma directa de los subsidios de operación que hace llegar el municipio al IMCUFIDE, que permite tender certeza de la cumplimiento de las operaciones

**Autorización e Historia (6)****a) Fecha de creación del ente.**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido mediante el Decreto No.135, de fecha 02 de abril de 2008.

**b) Principales cambios en su estructura.****Reseña Histórica**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero 2025 – 2027 considerado un organismo público, descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, establecido mediante el Decreto No.135, de fecha 02 de abril de 2008.

El Instituto Municipal de Cultura Física Y Deporte de San Simón de Guerrero, es un ente comprometido con los deportistas San Simoneses, promoviendo programas que permitan fomentar, desarrollar, organizar, apoyar, realizar y evaluar las diferentes actividades deportivas y siempre dirigido por personas que aman del propio movimiento deportivo municipal.

La Dirección y Administración del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte está a cargo de una Junta Directiva, integrada de acuerdo a los artículos 17 y 18 de la Ley que crea el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, los miembros de esta Junta Directiva tienen las atribuciones que marcan el Art.21 de la Ley mencionada anteriormente. La Junta Directiva órgano de gobierno del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, se integran como a continuación se describe:

- i. Un presidente, quien será el presidente municipal.
- ii. Un secretario, quien será el secretario del ayuntamiento.
- iii. Un secretario técnico, quien será el director de IMCUFIDE.
- iv. Cinco vocales quienes serán:
  - a) El regidor del deporte.
  - b) Un representante del sector deportivo del municipio de San Simón de Guerrero.
  - c) Tres vocales que designe el ayuntamiento a propuesta del presidente y/o director

**Organización y Objeto Social (7)****a) Objeto social.**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero, atenderá las necesidades de la cultura física y el deporte en la población de nuestro municipio, fomentando la inclusión así como también el deporte popular; deporte competitivo y colaborando con escuelas, asociaciones y

**b) Principal actividad.**

Dotar de servicios básicos a la comunidad para el bienestar de la sociedad

**c) Ejercicio fiscal.**

Enero a Diciembre 2026

**d) Régimen jurídico.**

Persona Moral sin fines de lucro

**e) Consideraciones fiscales del ente:**

**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
<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>		<b>164,571.22</b>
<b>+ INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
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		
<b>- INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables		
<b>INGRESOS CONTABLES</b>		<b>164,571.22</b>

**Conciliación Contable Mensual Presupuestal del Gasto**

	Importe	Total
<b>TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>149,425.73</b>
<b>MENOS</b>		
ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	0.00	
CONSTRUCCION EN PROCESO	0.00	
DEUDA PUBLICA(AMORTIZACION DE CAPITAL)	0.00	
ANTICIPO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMISNISTRO	0.00	
<b>MAS</b>		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMISNISTRO	0.00	
<b>IGUAL A</b>		
<b>TOTAL DE GASTOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDADES</b>		<b>149,425.73</b>

L.C. ILSE ABIGAIL GARCIA MEJIA  
TESORERA



Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de San Simón de Guerrero  
**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 31 de marzo de 2026

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**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	1,600,048.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	164,571.22
Ley de Ingresos devengada	0.00
Ley de Ingresos Recaudada	164,571.22
Cuentas de Egresos	

Resultados de Ejercicios Anteriores		-629,205.11			-629,205.11
Revalúos		0.00			
Reservas		0.00			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2024</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>	<b>33,809.38</b>	<b>0.00</b>	<b>-595,395.73</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2025</b>	<b>0.00</b>				<b>0.00</b>
Aportaciones		0.00			0.00
Donaciones de Capital		0.00			0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0.00			0.00
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-18,663.89</b>	<b>0.00</b>	<b>-18,663.89</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		0.00	15,145.49	0.00	15,145.49
Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00	-33,809.38		-33,809.38
Revaluos			0.00		0.00
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2025</b>				<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2025</b>	<b>0.00</b>	<b>-629,205.11</b>	<b>15,145.49</b>	<b>0.00</b>	<b>-614,059.62</b>

#### 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:

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Efectivo, Bancos-Tesorería	16,071.26	32,154.28
Inversiones temporales(hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
<b>Total de efectivo o equivalentes</b>	<b>16,071.26</b>	<b>32,154.28</b>

##### Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

	PARCIAL	TOTAL
<b>Bienes inmuebles</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>0.00</b>	<b>31,552.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	18,560.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	0.00	12,992.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
Otros Bienes Muebles	0.00	0.00
Software	0.00	0.00
<b>Total Adquisiciones</b>	<b>0.00</b>	<b>31,552.00</b>

##### Conciliación de los flujos de efectivos netos

	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	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

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

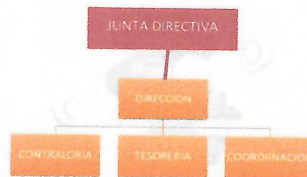
Entero Mensual de ISR de sueldos y salarios, Entero Mensual de ISR asimilados a salarios, Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, Retención de ISR por el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes inmuebles, a nivel Estatal Impuesto sobre Nominas, Retenciones del impuesto cédular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

**f) Estructura organizacional básica.**

\* Organigrama Año 2025.



ESTRUCTURA ORGANICA DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA Y DEPORTE DE SAN SIMÓN DE GUERRERO



**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:

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 concederán 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.



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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
Aprovechamientos	0.00
Participaciones	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Ingresos Financieros	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>

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	80,000.00	37,817.24	42,182.76
Otros Ingresos y Beneficios	2.00	0.00	2.00
<b>Total</b>	<b>80,002.00</b>	<b>37,817.24</b>	<b>42,184.76</b>

**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:



**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**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".*

L.C. ILSE ABIGAIL GARCIA MEJIA  
TESORERA

