



Almoluva de Juárez, 4102

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de junio de 2026

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (5) Las bases de registro de los movimientos contables se encuentran de conformidad con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo, así como con las disposiciones legales aplicables, atendiendo a las prácticas contables y a la naturaleza de las actividades del IMCUFIDEAUI. Al 30 de junio de 2026, se presenta un saldo en Bancos de \$65,863.43. Derivado de la recepción de subsidios correspondientes al mes, lo que permitió realizar los pagos correspondientes a sueldos y salarios, así como las obligaciones ante el ISSEMYM.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) SIN MOVIMIENTOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) El método de valuación para las salidas utilizado en el Instituto es el de Primeras Entradas-Primeras Salidas. (PEPS)

Inversiones Financieras (8) No Aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) En el Rubro de Bienes Muebles específicamente en la cuenta 1241-000000004 Mobiliario y Equipo de Administración, se presenta un importe de \$30,531.40. Asimismo, en el Estado de Situación Financiera del IMCUFIDEAUI se refleja un importe de -31,494.96 correspondiente a la depreciación mensual de Bienes Muebles, determinada de conformidad con los porcentajes establecidos en los lineamientos aplicables. En términos generales, las características y condiciones de los bienes muebles son regulares. No obstante, se cuenta con algunos bienes que presentan obsolescencia y que serán considerados para su baja durante el próximo ejercicio fiscal, toda vez que actualmente se encuentra en proceso la atención del procedimiento correspondiente para contar con un valuador de bienes que determine su valor para efectos de baja. Lo anterior permitirá contar con un saldo de bienes muebles más depurado y acorde con los bienes que se encuentran en condiciones regulares y en buen estado.

Estimaciones y Deterioros (10) No Aplica

Otros Activos (11) No aplica

PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (12) Las bases técnicas utilizadas para el registro de los movimientos y momentos contables se encuentran de conformidad con las normas, criterios y disposiciones legales aplicables, atendiendo y cumpliendo con los lineamientos mínimos de control financiero.

Al 30 de junio de 2026, el total del pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio asciende a \$87,718.36, correspondiente principalmente a las obligaciones derivadas de los servicios de salud ante el ISSEMYM y del ISR correspondiente al periodo.

Asimismo, se informa que las obligaciones relacionadas con el Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (3%) se realizan en tiempo y forma. Actualmente, no se presenta pasivo pendiente por este

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13). Al 30 de junio de 2026, el Instituto presenta un total de Ingresos y Otros Beneficios por \$ 1,295,641.36, integrado en su totalidad por subsidios para gastos de operación, otorgados por el H. Ayuntamiento, los cuales permiten cubrir las erogaciones necesarias para el funcionamiento del Instituto.

Gastos y Otras Pérdidas (14). Al 30 de junio de 2026, Los Gastos y Otras Pérdidas se encuentran integrados principalmente por Servicios Personales \$1,191,460.23 y Servicios Generales por \$74,084.18. Asimismo, dentro de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias se registra la depreciación correspondiente al mes por \$847.25, se tiene un ahorro al 30 de junio de \$25,242.95

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) De acuerdo con la información financiera del IMCUFIDEAUI, al 30 de junio de 2026 se presenta un Patrimonio Generado Neto \$25,242.95, teniendo un Patrimonio Neto Final 2026 de: \$736.23

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16). De acuerdo con la Información Financiera del IMCUFIDEAUI, durante el periodo se aplicaron recursos principalmente para cubrir erogaciones correspondientes a Servicios Personales por la cantidad de \$ 305,170.65, así como las Aportaciones de Seguridad Social correspondientes. Al 30 de junio de 2026, el rubro de Efectivo y Equivalentes al Efectivo presenta un saldo final de \$67,059.07, considerando las erogaciones al ISR ante el SAT y la segunda quincena del ISSEMYM.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17) En el IMCUFIDEAUI se realiza mensualmente conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables, con la finalidad de verificar la correspondencia de la información financiera y presupuestaria, así como de contar con los elementos necesarios para registro y control de los gastos presupuestales de las diferentes áreas que integran el ente.

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

Directora de Administración y Finanzas

L.C. Celia Guadalupe Osorio Victoria



Almoloya de Juárez, 4102
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Periodo del 1 al 30 de junio de 2026

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

Valores - Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar.

Emisión de Obligaciones - No Aplica

Avales y Garantías - No Aplica

Juicios - No Aplica

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares - NO APLICA

Bienes en Concesión y en Comodato.- NO APLICA

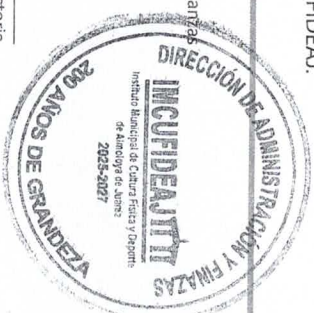
Presupuestarias:

Al 30 de junio, el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Almoloya de Juárez (IMCUFIDEAJ) presenta un Presupuesto de Ingresos en la cuenta 8110 "Ley de Ingresos Estimada" por un importe de \$2,188,222.00 de los cuales \$892,129.14 corresponden a la cuenta 8120 "Ley de Ingresos por Ejecutar" y \$1,295,870.86 corresponden a la cuenta 8150 "Ley de Ingresos Recaudada", importe que corresponde principalmente a los subsidios otorgados al Instituto.

En materia de egresos, la cuenta 8221 "Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento" presenta un importe de \$918,257.59. Por su parte, en la cuenta 8251 "Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento" se registra un importe de \$45,374.18. Asimismo, la cuenta 8271 "Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento" presenta un importe de \$1,215,378.23 al 30 de junio.

El gasto pagado corresponde principalmente a las erogaciones por concepto de sueldos y salarios del personal, aportaciones al ISSEMYM, pago del ISR correspondiente al mes anterior, así como servicios básicos, entre ellos energía eléctrica y telefonía, necesarios para la operación de las oficinas del IMCUFIDEAJ.

Directora de Administración y Finanzas



L.C. Cecilia Graciela Osorio Victoria