IDE TEPETLIXPA 4019

Notas a los Estados Financieros

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

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (3) En es ta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $ 37,392.64 y en comparación con el saldo al 31 e diciembre 2025 se tiene una variacion de $ 54,445.11, lo anterior debido a que durante el ejercicio fiscal 2024, se realizaron los gastos operativos corrientes y al termino de dicho ejercicio fiscal 2024 fue el saldo que quedo y se utiliza para pagar parte de los gastos corrientes en el ejercicio fiscal 2025.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4) 1123 Deudores Diversos. Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Diciembre 2024 de $ 42,100.87 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre del 2025 se tiene variación de 0.00, lo anterior debido a que durante el ejercicio fiscal 2025, se pago todo no dejando nada pendiente de pago al termino del ejercicio fiscal 2025, cabe mencionar que el saldo que refleja esta cuenta es historico de administraciones anteriores y en su mayoria representa el subsidio para el empleo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Inversiones Financieras (6)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7) Bienes Muebles en esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $ 472,341.44 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2025 se tiene variación esto se debe a que durante el ejercicio fiscal 2025 se llevo a cabo la adquisición de mobiliario por lo cual no se afecto el patrimonio del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tepetlixpa. Bienes Inmuebles en esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $ 3,036,099.33 y en comparación al saldo al 31 de diciembre de 2025 no se tiene ninguna variación esto debido a que durante el ejercicio fiscal 2024 no se adquirio ningun inmueble que afectara el patrimonio del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tepetlixpa. Activos Intangibles en esta cuenta no refleja ningun saldo ni en el ejercicio fiscal 2024 ni en el ejercicio fiscal 2025, esto debido a que no se llevo a cabo ninguna adquisicion de patentes, marcas y derechos durante estos ejercicios fiscales.

Estimaciones y Deterioros (8) En esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2023 de -566,399.91 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2025 se observa una variación de -114,927.45 y esto se debe a que durante el ejercicio fiscal 2025 se realizo la depreciacion como lo marca el manual de contabilidad.

Otros Activos (9)

Pasivo (10) Cuentas por pagar a corto plazo en esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $ 56,515.00 y en comparacion con el saldo al 31 de diciembre de 2025 se observa una diferencia de 8.372.69 y esto se debe a que las declaraciones del ISR de diciembre se realizan hasta el siguiente mes cabe mencionar que el saldo de pasivos registrados al 31 de diciembre de 2025 corresponde a la cuenta retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo y coresponde al saldo historico de administraciones pasadas.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (11) Esta cuenta refleja un saldo de $ 312.92 al 31 de diciembre de 2025 y en comparacion con el ejercicio fiscal 2024 existe una variacion debido a que el Instituto de Cultura Física y Deporte de Tepetlixpa no obtuvo ingresos diferentes al subsidio para gastos de operación que le otorga el Ayuntamiento aun que dicho instituto en su mayoria funciona con el subsidio otorgado por el ayuntamiento debido a que los servicios que ofrece a la población son gratuitos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)

Otros Ingresos y Beneficios (13) En esta cuenta refleja un saldo de 1,307.04 son los intereses ganados y es minimo debido a que el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Tepetlixpa funciona en su mayoria con el Subsidio para gastos de operación que le otorga el Ayuntamiento debido ya que los servicios que ofrece en su mayoria son gratuitos.

Gastos y Otras Pérdidas (14)

CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES Esta cuenta refleja un saldo al 31 de Diciembre de 2024 de $ 487,457.09 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2025 se observa una variación de $ 88,250.52 obteniendo un desahorro en el ejercicio fiscal 2025. Cabe mencinar que hubo un incremento al personal de la administracion.

CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS En esta cuenta se tiene un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $ 136,680.37 y en comparación con el ejercicio fiscal 2025 se observa una variacion de $80,625.51

CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES En esta cuenta se tien un saldo al 31de diciembre de 2024 de $ 910,919.96 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2025 se observa una variacion de $ -380,402.27

CAPITULO 4000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. Esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $ 144,970.09 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2025 se observa una variación de $ 83,689.11 esto se debe a que en el ejercicio fiscal 2025 se otorgaron menos ayudas sociales

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

3111 APORTACIONES en esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2024 de $0.00 y en comparación con el saldo al 31 de diciembre del 2025 no se observa variación esto debido a que no se ha tenido afectación contable por baja o donación de bienes muebles e inmuebles que forman parte del patrimonio por el valor en libros a costo historico.

3211 RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) En esta cuenta se observa un saldo de $-227,552.84

3221 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES: En lo que se refiere a esta cuenta se comenta que durante el ejercico fiscal 2025, no se tuvo afectacion alguna.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) En lo que se refiere a esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre 2024 de $ -227,552.84 y en comparación al saldo al 31 de dicembre de 2025 existe una variacion de $ 64,196.97 esto se debio a que en el ejercicio fiscal 2025 se trato de ahorrar mas.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	$ 1´657,904.42
MENOS	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00
INGRESOS DERIVADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES NO APLICADOS	$0.00
REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0.00
OTROS	$0.00
TOTAL DE INGRESOS SEGÚN ESTADO DE ACTIVIDAES	$ 1´657,904.42

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

DIRECTOR GENERAL
C. VICTOR CASTRO VALENCIA

DIRECTOR DE FINANZAS
C. EDGAR ALEJANDRO LOPEZ AVAROA

mcufide
TEPETLIXPA 2025 • 2027
DIRECCIÓN GENERAL

mcufide
TEPETLIXPA 2025 • 2027
DIRECCIÓN DE FINANZAS

IDE TEPETLIXPA 4019

Notas a los Estados Financieros

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

B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)		
Contables:		
Valores		
Emisión de obligaciones		
Avales y Garantías		
Juicios		
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		
Bienes en concesión y en comodato		
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA : En esta cuenta se refleja el presupuesto de ingresos aprobado que es por la cantidad de $ 1´724,943.85 al igual que al cierre del ejercicio fiscal que se informa toda vez que el presupuesto inicial autorizado fue de menor cantidad cabe señalar que dicha cantidad tuvo variacion en el ejercicio fiscal 2024.		
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR: En esta cuenta se refleja un saldo al cierre del ejercicio fiscal 2025 de $ 37,039.43 ya que se llevaron a acabo las adecuaciones presupuestales empatando el monto recaudado con lo estimado derivado de esta situacion no se refleja saldo por recaudar.		
8150 LEY DE INGRESOS RECAUDADA: El saldo que presenta esta cuenta se refiere al presupuesto total acumulado al cierre del ejercicio fiscal 2025 y es por la cantidad de $ 1´657,904.42 es el mismo que se refleja en la ley de ingresos estimada por lo comentado anteriormente se realizaron las adecuaciones al presupuestales al ingreso por cierre de ejercicio fiscal.		
Cuentas de Egresos		
8210 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: Se refiere al monto del presupuesto que fue aprobado para el ejercicio fiscal 2025 y al cierre del ejercicio fiscal que se informa la cantidad es de $ 1´724,943.85 y esta integrado como se datalla a continuacion		
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	$1´321,126.65	$ 1´724,943.85
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$ 228,659.20	
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ 168,488.00	
8220 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER: Esta cuenta haciende al presupuesto de egresos por ejercer y haciende a la cantidad de $ 106,441.85 y se encuentra integrado de la siguiente manera		
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer para Gastos de funcionamiento	$ 97,595.37	
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$ 8,846.48	
8270 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: Esta cuenta haciende al presupuesto de egresos pagado y haciende a la cantidad de $ 1´611,652.99 y se encuentra integrado de la siguiente manera		
8271 Presupuesto de Egresos Pagado para Gastos de funcionamiento	$ 1´223,352.27	
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$ 228,659.20	
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	$159,641.52	

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

DIRECTOR GENERAL
C. VICTOR CASTRO VALENCIA

DIRECTOR DE FINANZAS
C. EDGAR ALEJANDRO LOPEZ AVAROA

mcufide
TEPETLIXPA 2025 • 2027
DIRECCIÓN GENERAL

mcufide
TEPETLIXPA 2025 • 2027
DIRECCIÓN DE FINANZAS

IDE TEPETLIXPA 4019

Notas a los Estados Financieros

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

mcufide	**C) Notas de Gestión Administrativa**

Introducción (3)
Panorama Económico y Financiero(4)
Autorización e Historia (5)
Organización y Objeto Social (6) Asegurar la atención permanente a la población marginada brindando servicios integrales de asistencia social; procurar permanentemente la educación de los objetivos y programas del sistema municipal y los que lleve a cabo el IMCUFIDE estatal, a través de acuerdos, convenios o cualquier figura jurídica, encaminados a la obtención del bienestar social; impulsar, promover o gestionar la creación de instituciones o establecimientos de asistencia social, en beneficio de menores en el estado de abandono, de senescentes y de discapacitados sin recursos; prestar servicios jurídicos y de orientación social a menores, senectos y discapacitados carentes de recursos económicos, así como a la familia para su integración y bienestar; impulsar acciones para promover el desarrollo humano integral de los adultos mayores, coadyuvando para que sus distintas capacidades sean valoradas y aprovechadas en el desarrollo comunitario, económico y social; lo cual es posible a través de los subsidios otorgados por parte del ayuntamiento, mismos que son utilizados de manera eficaz y transparente
Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) Los estados financieros se han elaborado de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental Para Las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado De México 2024. Publicado en gaceta de gobierno.
Políticas de Contabilidad Significativas (8)
Reporte Analítico del Activo (9)
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10)
Reporte de la Recaudación (11)
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)
Calificaciones Otorgadas (13)
Proceso de Mejora (14)
Información por Segmentos (15)
Eventos Posteriores al Cierre (16)
Partes Relacionadas (17)
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)

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

DIRECTOR GENERAL
C. VICTOR CASTRO VALENCIA

DIRECTOR DE FINANZAS
C. EDGAR ALEJANDRO LOPEZ AVAROA

mcufide
TEPETLIXPA 2025 • 2027
DIRECCIÓN GENERAL

mcufide
TEPETLIXPA 2025 • 2027
DIRECCIÓN DE FINANZAS