Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4097

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de junio 2025 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: La cuenta de caja 1111, en este mes de mayo sin variación, 1112 bancos tiene una variación de $361,350.69 (Trescientos sesenta y un mil trescientos cincuenta pesos 69/100 M.N.), obteniendose un aumento.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: (6) Con respecto a este rubro en la cuenta contable 1121 (Inversiones Financieras a Corto Plazo), la variación generada es de $828,454.05 , se registra la inversión que se tiene para soportar los gastos decembrinos y en la cuenta contable 1123 (Deudores Diversos) , con una variación. en este mes de junio por $6,000.00 generado por gastos a comprobar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: (7) No Aplica

Inversiones Financieras:(8) Sin Movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En este mes de junio se tuvo una variación de $36,869.44, debido a que se adquirio un Equipo de audio (Bocinas,mezcladora y microfóno), se requiere para los eventos de Cultura y Deportiva que realiza el IMCUFIDEN.

Estimaciones y Deterioros:(10) No aplica

Otros Activos: (11) No aplica

Pasivo (12)

Al 30 de junio del 2025, en la cuenta 2111 servicios personales sin variación, Cta 21117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, se tiene una variación de $-3,704.31 (Tres mil setecientos cuatro pesos 31/100 M.N) Retenciones de Impuesto de ISR , ISSEMyM y el 3% sobre erogaciones, generado en el mes, Otras cuentas por pagar a corto plazo sin variación en este mes todas las variaciones son en base al mes inmediato anterior.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: (13) En este mes de junio se generarón ingresos propios de $479, 378.00 y por subsidio de $3,029,866.00, variación por concepto de subsidio por parte del Ayuntamiento,ingresos financieros $28,526.63 son los intereses generados de la cuenta de inversión, otros ingresos su variación es de $23.40, por estos importes se integran los ingresos correspondientes al mes de junio 2025

Gastos y Otras Pérdidas:(14) Gastos generados por la operación propia del Instituto como son los gastos corriente y de inversión la variación es de $2,238,073.18 , depreciación de los bienes muebles, comisiones y otros gastos (Ayudas Sociales y Gastos por el capitulo 5000).

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

Se tiene un ahorro de $1,219,557.16 (Un millón doscientos diecinueve mil quinientos cincuenta y siete pesos 16/100 M.N.),debido al ahorro que se realiza para los gastos de diciembre 2025 y se encuentra identificado el importe en el Estado de Posición Financiera.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) Las cifras que se toman son las variaciones que se tienen entre el mes actual y el mes inmediato anterior del ejercicio fiscal 2025

	Mayo.2025	Junio.2025
Bancos/Tesorería	84,522.47	361,350.69
Inversiones temporales		
Fondos con afectación especifica		
Depósitos de Fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalente		

	Mayo. 2025	Junio.2025
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	1,489,706.40	1,219,557.16
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	- 16,821.36	-16821.36
Depreciación		
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones productivas por revaluación		
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

El activo circulante del Instituto muestra una variación del mes de junio 2025, es por un importe de $361,350.69 reflejados en la cuenta de bancos generados por los ingresos propios del Instituto y en este mes hubo un decremento con respecto al mes inmediato anterior, pasivo circulante de $-3,704.31 como pasivo circulante el cual se encuentra reflejado con el Estado de Posición Financiera.

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

Sin diferencias entre ambos reportes presupuestales

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

Concepción Policarpo C.

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

GOBIERNO DE NAUCALPAN
AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
TESORERÍA
IMCUFIDEN

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4097

2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden) (3)

Periodo del 1 al 30 de junio 2025 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)
Contables:
Valores: No aplica
Emisión de obligaciones: Se tiene pendiente de pago de finiquito de un servidor publico, por tener juicio laboral en contra del Instituto, así como el timbrado del aguinaldo del personal de la administración 2018 para su entero al SAT.
Avales y Garantías No aplica
Juicios: Por el momento el Instituto cuenta con una demanda laboral notificada la cual ya se dio contestación a la misma y solo se espera la resolución de la sala.
Bienes en concesión y en comodato: Se cuenta con las instalaciones que actualmente esta ocupando el Instituto, así como de 13 predios más, que a la fecha únicamente se cuenta con cambios de usuario, en virtud de que los mismos no han sido desincorporados del Ayuntamiento para formar parte del patrimonio del Instituto.
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: En este mes de junio del 2025, se conto con un ingreso por subsidio $3,029,866.00 (Tres millones veintinueve mil ochocientos sesenta y séis pesos 00/100 M.N.) reflejado en el Estado de Actividades en este mes de junio del 2025, se registrarón ingresos propios por un importe de $479,378.00 (Cuatroscientos setenta y nueve mil trescientos setenta y ocho pesos 00/100 M.N), ingresos financieros $22,190.65 generados por los intereses de inversión , otros ingresos y beneficios $28,550.03
Cuentas de Egresos: Se ejercio al cierre del mes de mayo 2025 por un monto de $2,238,073.18 (Dos millones doscientos treinta y ocho mil setenta y tres pesos 18/100 M.N.), Cumpliendo con el gasto corriente y gastos de operación del IMCUFIDEN).

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

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA
2025-2027
TESORERÍA
IMCUFIDEN

Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4097

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 30 de junio 2025 (4)

Introducción: (5) La información elaborada, está apegada al Manual de Contabilidad Gubernamental del Estado de México y Municipios, y con la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Los Municipios.

Panorama Económico y Financieros: (6) En la actualidad la situación económica del país es muy desfavorable, aun así el Instituto está con la mayor disponibilidad de gestionar y realizar las acciones necesarias, para poder hacer frente a las demandas de la ciudadanía en cuestión de cultura física y del deporte, a fin de cumplir con sus obligaciones laborales y con terceros.

Autorización e Historia: (7) El Instituto fue creado el 1 de octubre de 2013, con la finalidad de apoyar e impulsar la cultura física y el deporte en el municipio en todas sus disciplinas.

Organización y Objeto Social: (8) Atender de manera oportuna la demanda de la población en materia deportiva, física y cultural, gestionando apoyo para el mantenimiento de la alberca a Mancha III así como los espacios deportivos que se tienen para su administración durante el ejercicio fiscal 2025

Bases de Preparación de los Estados Financieros: (9) En estricto apego a la normatividad aplicable, vigente en la materia.

Políticas de Contabilidad Significativas: (10) Se aplica el Manual de Contabilidad Gubernamental vigente y los postulados contables

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario: (11) No aplica

Reporte analítico del Activo (12)

BIEN	% DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD- PÁG-14		
	%	AÑOS A DEPRECIAR	
Vehículos	10%	10	
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias	20%	5	
Equipo de cómputo	20%	5	
Mobiliario y equipo de oficina	3%	33.33	
Maquinaria el resto	10%	10	

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (13) No aplica

Reporte de la Recaudación (14) No aplica

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (15) Está representado por un monto de $-3,704.31 (Tres mil setecientos cuatro pesos 31/100 M.N) el adeudo que se tiene con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por la retención del ISR a los trabajadores, provisión de cuotas de ISSEMYM , pago de erogaciones ante la Secretaría de Finanzas y un finiquito que se encuentran en juicio laboral.

Calificaciones Otorgadas (16) No aplica

Proceso de Mejora (17) No aplica

Información por Segmentos (18) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre (19) No aplica

Partes Relacionadas (20) No aplica

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (21) Se aplica los postulados contables y el manual de contabilidad gubernamental vigente.

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

C.Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

AQUÍ GOBIERNA LA ESPERANZA 2025-2027

TESORERÍA IMCUFIDEN