



Notas de Desglose

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2024(2)

| | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Notas al Estado de Situación Financiera | | | | | |
| Activo | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes: La cuenta de caja 1111, la variación que se presenta en este ejercicio fiscal 2024 de \$1, 223,160.29 por término de Administración se generan dos cheques de caja, por una cantidad de \$ 1,033,643.18 de BBVA Bancomer y \$204,517.00 de Banorte mismos que quedan en resguardo de la Administración entrante y la cuenta 1112 bancos con una variación \$-1,351,947.31 derivado de la cancelación del saldo bancario por término de Administración. | | | | | |
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, en la cuenta contable 1123 corresponde a deudores diversos la variación que se tiene se deriva a la aplicación del subsidio al empleo correspondiente al año 2023 \$-2,895.38. | | | | | |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: (7) No Aplica | | | | | |
| Inversiones Financieras:(8) Sin Movimientos | | | | | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En este rubro la variación es la siguiente: 1241 Mobiliario y Equipo de Administración \$400.84 diferencia entre cancelación y comprobación del gasto, en PD-13 de fecha 31/01/2024 y Cta 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo la variación que presenta es de \$53,998.00 derivado de la cancelación de registro en PD-16 de fecha 31/01/2024 y la adquisición de un arco inflable con diseño del IMCUFIDEN y Cta 1246 de Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas adquisición de un Kit p/emplazo banco quemadores por un importe de \$37,527.21 | | | | | |
| Estimaciones y Deterioros:(10) No aplica | | | | | |
| Otros Activos: (11) No aplica | | | | | |
| Pasivo (12) | | | | | |
| En la Cta 2111 de Servicios personales por pagar a Corto Plazo refleja una variación durante el ejercicio 2024 de \$-32,367.93 derivado de un saldo pendiente a favor de la C. Flor de Nayar Rivera Rodríguez y cumplimiento de pagos del ejercicio fiscal del 2023, Cuenta de proveedores sin variación derivado del término de Administración 2022-2024, Cta 21117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto plazo la variación que presenta es de \$32,895.91 saldo pendiente de pago por concepto de ISR, Cta 2119 Otras Cuentas por Pagar a corto plazo, se tiene una variación de \$-22,929.28, corresponde a un saldo que se pago al Gobierno del Estado de México pendiente del 2023 y una devolución de un usuario de la alberca. | | | | | |
| II. Notas al Estado de Actividades | | | | | |
| Ingresos de Gestión: (13) La variación de que se tiene con respecto al 2024 y 2023 es de \$- 1,279,840.96 con respecto a los ingresos propios se tuvo un decremento ya que dejo de funcionar una de las albercas por indicaciones de (Protección Civil), la variación obtenida por el concepto de subsidios es de \$2,995,000.00 el cual tuvo un incremento con respecto al ejercicio fiscal inmediato anterior. | | | | | |
| Gastos y Otras Pérdidas:(14) La variación que presenta en este rubro es por un importe de \$3,056,325.50 (tres millones cincuenta y seis mil trescientos veinticinco pesos 50/100 M.N.) con respecto al ejercicio fiscal inmediato anterior, se cumplio con los gastos correspondientes al funcionamiento, ayudas sociales, depreciación de los bienes muebles, comisiones y otros gastos del ejercicio fiscal 2024. | | | | | |
| III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15) | | | | | |
| La variación generada en este rubro entre el ejercicio inmediato anterior y el de 2024 es de \$-1,208,484.77 (Un millón doscientos ocho mil cuatrocientos ochenta y cuatro pesos 77/100 M.N.), y se encuentra reflejado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera Comparativo. | | | | | |
| IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16) | | | | | |
| | Ejercicio fiscal 2023 | Ejercicio fiscal 2024 | | Ejercicio fiscal 2023 | Ejercicio fiscal 2024 |
| Efectivo | 15,000.00 | 1,238,160.29 | Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 991,218.75 | 217,266.02 |
| Bancos/Tesorería | - | 1,351,947.31 | Movimientos de partidas (o rubro) que no afectan al efectivo | - | - |
| Inversiones temporales(hasta 3 meses) | - | - | Depreciación | 566,581.02 | 739,000.03 |
| Fondos con afectación específica | - | - | Amortización | 0 | 0 |
| Depósitos de Fondos de terceros y otros | - | - | Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Total de efectivo y equivalente | 15,000.00 | 2,590,107.60 | Incremento en inversiones productivas por revaluación | 0 | 0 |
| | | | Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y eq | 0 | 0 |
| | | | Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| | | | Partidas extraordinarias | 0 | 0 |
| Se muestra el origen y aplicación del ejercicio fiscal 2023 - 2024, se tiene una variación en el activo circulante de \$-131,682.41 derivado a que en el 2024, y de pasivo circulante la variación es de \$-22,401.30 el cual se encuentra cuadrado 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 Carlos

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN





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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Período del 01 de enero al 31 de Diciembre 2024(2)

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, así como el pago de las diferencias al 3% sobre erogaciones de los ejercicios 2017 y 2018.

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 ejercicio fiscal del 2024, se conto con un ingreso por subsidio \$31,495,000.00 (treinta y un millones cuatrosientos noventa y cinco mil pesos 00/100 M.N.) por parte del Ayuntamiento y \$6,095,055.04 (sési millones noventa y cinco mil cincuenta y cinco pesos 04/100 M.N.), por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos y servicio de alberca.

Cuentas de Egresos: Se ejerció al cierre del ejercicio fiscal 2024 por un monto de \$37,944,661 75/100 M.N.), los cuales son por pago a servidores públicos en su totalidad por sueldos, (prima vacacional, aguinaldos y bono de desempeño), generando pago al ISSeMyM de este Instituto, gastos de funcionamiento, depreciación, provisiones de impuestos del ISR e Impuestos sobre erogaciones de diciembre 2024.

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

Concepción Policarpo Carlos

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN





Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4087

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2024(2)

Introducción: (6) 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, en el municipio durante el ejercicio fiscal 2024.

Bases de Preparación de los Estados Financieros: (8) 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

| | BIEN | | % DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD- PÁG-14 | |
|-----------------------------------|--|-----|--|--|
| | | % | AÑOS A DEPRECIAR | |
| Reporte analítico del Activo (12) | 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 \$2,245,324.71 (dos millones doscientos cuarenta y cinco mil trescientos veinticuatro pesos 71/100 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 dos finiquitos 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"

Concepción Policarpo Carlos
C. Concepción Policarpo Carlos
 Tesorera del IMCUFIDEN

