



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de septiembre 2025 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes: La cuenta de caja 1111, en este mes de septiembre sin variación, 1112 bancos tiene una variación de \$-2,937,755.20 (Dos millones novecientos treinta y siete mil setecientos cincuenta y cinco pesos 20/100 M.N.), obteniéndose un decremento en la cuenta de bancos derivado, de la disminución de ingreso de la alberca el Tepetatal.					
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 \$4,058,254.29, se registra la inversión que se tiene para soportar los gastos decembrinos, en cuenta contable 1123 (Deudores Diversos), sin variación.					
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: (7) No Aplica					
Inversiones Financieras: (8) Sin Movimientos					
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En este mes de septiembre sin variación					
Estimaciones y Deterioros: (10) No aplica					
Otros Activos: (11) No aplica					
Pasivo (12)					
Al 30 de septiembre del 2025, en la cuenta 2111 servicios personales se tiene una variación de \$-4,500.00 se realizó el pago pendiente de sueldo. Cta 2112 Proveedores sin variación. Cuenta 2117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, se tiene una variación de \$11,892.68 (Once mil ochocientos noventa y dos pesos 68/100 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 agosto la variación por los ingresos propios de \$ 249,333.00 refleja un incremento por de ingresos por los pagos de los espacios públicos y por subsidio de \$3,029,866.00, variación por concepto de subsidio por parte del Ayuntamiento, ingresos financieros \$ 58,269.87 intereses generados de la cuenta de inversión, otros ingresos su variación es de \$73.09 por estos importes se integran los ingresos correspondientes al mes de septiembre 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 \$ 2,231,207.25, depreciación de los bienes muebles, comisiones y otros gastos (Ayudas Sociales y Gastos por el capítulo 5000).					
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)					
Se tiene un ahorro de \$ 1,106,334.71 (Un millón ciento seis trescientos treinta y cuatro pesos 71/100 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					
	Agosto.2025	Septiembre 2025	Ahorro(Desahorro antes de rubros extraordinarios	Agosto.2025	Septiembre 2025
Bancos/Tesorería	749,305.46	2,937,755.20		1,019,705.37	1,106,334.71
Inversiones temporales			Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	16,821.36	16,821.36
Fondos con afectación específica			Depredación		
Depósitos de Fondos de terceros y otros			Amortización		
Total de efectivo			Incremento en las provisiones		
			Incremento en inversiones productivas por revaluación		
			Ganancia/Pérdida 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 septiembre 2025, es por un importe de \$ 1,120,499.09 reflejados en la cuenta de bancos generados por los ingresos propios del Instituto y en este mes hubo una disminución debido a la baja de ingresos de la alberca el Tepetatal y pasivo circulante de \$ 28,732.46, se integra de un pago pendiente de sueldos y diferencia de impuestos.					
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"

C. Concepción Polcarpo Carlos

C. Concepción Polcarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)





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 septiembre 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 a los espacios deportivos y que se tienen para su administración durante el ejercicio fiscal 2025 así como el apoyo a las diferentes ligas deportivas.

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)	GACETA PUBLICADA EL 10 DE ENERO 2025		
	BIEN	% ANUAL	
	AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	20	
	EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFO	33.3	
	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10	
	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10	
	EL RESTO	20	

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 el adeudo que se tiene con la 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"

Concepción Policarpo Carlos

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)





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 septiembre 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 septiembre del 2025, se conto con una variación por ingreso por subsidio \$3,029,866.00 (Tres millones veintinueve mil ochocientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.) reflejado en el Estado de Actividades en este mes de septiembre del 2025, se registrarón ingresos propios por un importe de \$ 249,333.00 (Doscientos cuarenta y nueve mil trescientos treinta y tres pesos 00/100 M.N), ingresos financieros \$58,269.87 importe generado por los intereses de inversión , otros ingresos y beneficios \$73.09

Cuentas de Egresos: Se ejerció al cierre del mes de septiembre 2025 por un monto de \$2,231,207.25 (Dos millones trescientos mil novecientos cuarenta y dos pesos 14/100 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"

Concepción Policarpo Carlos

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

