



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 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 cientos 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	Agosto.2025	Septiembre 2025
Bancos/Tesorería	749,305.46	2,937,755.20	Ahorro(Desahorro antes de rubros extraordinarios	1,019,705.37
Inversiones temporales			Movimientos de partidas (o rubros)que no afectan el efectivo-	1,106,334.71
Fondos con afectación específica			Depreciación	16,821.36
Depósitos de Fondos de terceros y otros			Amortización	16,821.36
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 Policarpo Carlos

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)





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

2.3 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

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 ISSSEYM, 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 Posteriorres 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 Polícarpo Carlos
C. Concepción Polícarpo 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 público, 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.
Avalos 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 está 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 contó 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 registrarán 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 \$56,269.87 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 Polícarpo Carlos
C. Concepción Polícarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

