

2.1 Notas de Desglose

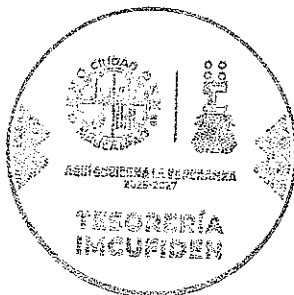
Período del 1 al 31 de Diciembre 2025 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes: La cuenta de caja 1111, en este mes sin variación, 1112 bancos tiene una variación de \$5,531,369.52 (Cinco millones quinientos treinta y un mil trescientos sesenta y nueve pesos 62/100 M.N.), la variación fue mayor con respecto al mes inmediato anterior, debido al traspaso de inversión a la cuenta bancaria					
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), sin variación, se realiza el traspaso a cuenta de 1123 (Deudores Diversos), con una variación de \$29,048.96 por haberse realizado un pago doble.					
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: (7) No Aplica					
Inversiones Financieras: (8) Sin Movimientos					
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En este mes sin variaciones.					
Estimaciones y Deterioros: (10) No aplica					
Otros Activos: (11) No aplica					
Pasivo (12)					
Al 31 de diciembre del 2025, en la cuenta 2111 servicios personales con una variación de \$15,309.53 generado por correcciones y registro de devolución por parte de la banca. Cta 21117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, se tiene una variación de \$627,696.77 (Seiscientos veintisiete mil seiscientos noventa y seis pesos 77/100 M.N), correspondiente a la Retención del Impuesto de ISR, ISSEMyM sin variación, 2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo tuvo una variación de \$450,849.99 (Cuatrocientos cincuenta mil ochocientos cuarenta y nueve pesos 99/100M.N), corresponde a la provisión del 3% sobre erogaciones todas las variaciones son en base al mes inmediato anterior.					
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión: (13) En este mes de diciembre se generaron Ingresos propios de \$ 78,530.00 por renta de espacios deportivos, por subsidio de \$3,493,631.16, variación por concepto de subsidio por parte del Ayuntamiento, ingresos financieros la variación es de \$43,326.13 son los intereses generados de la cuenta de inversión, otros ingresos su variación es de \$26.51, son los intereses generados por las cuentas bancarias, las variaciones son con respecto al mes inmediato anterior.					
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 \$9,292,874.25 derivado del pago de sueldos, aguinaldo, y pago de tiempo extra, depreciación de los bienes muebles, comisiones y otros gastos (Ayudas Sociales y Gastos de compromisos con personal y proveedores de bienes y servicios.					
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)					
Se tiene un ahorro de \$6,302,014.09, el ahorro que se genero es por no ejercer en su totalidad el gasto, de las áreas que comprenden la Administración de este Instituto.					
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 el flujo es de:					
	Noviembre	Diciembre		Noviembre	Diciembre
Bancos/Tesorería	471,738.72	5,531,369.52	Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	407,569.85	6,302,014.08
Inversiones temporales			Movimientos de partidas(o rubros) que no afectan al efectivo		
Fondos con afectación específica			Depreciación		
Depósitos de Fondos de terceros y otros			Amortización		
Total de Efectivo y Equivalente			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 en este mes corresponde al importe de \$-5,313,277.95 reflejados en la cuenta de bancos y Deudores diversos se realizaron los traspasos que se tenían en inversión, por lo que representa en saldo negativo con respecto al mes inmediato anterior, pasivo circulante de \$1,121,066.63 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 Carlos

C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUPIDEN (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 31 de Diciembre 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.

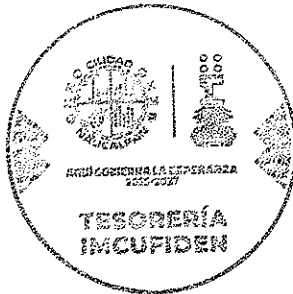
Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: En este mes de diciembre del 2025, se conto con un ingreso por subsidio \$3,493,631.16 (Tres millones cuatrocientos noventa y tres mil seiscientos trey un pesos 16/100 M.N.) reflejado en el Estado de Actividades, ingresos propios por un importe de \$78,530.00 (setenta y ocho mil quinientos treinta pesos 00/100 M.N), ingresos financieros \$43,326.13 generados por los intereses de inversión, otros ingresos y beneficios \$25.51, variaciones con respecto al mes inmediato anterior.

Cuentas de Egresos: Se ejercio al cierre del mes de diciembre 2025 por un monto de \$9,292,874.25 (Nueve millones doscientos noventa y dos mil ochocientos setenta y cuatro pesos 25/100 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)





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

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Período del 1 al 31 de Diciembre 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 Financiero: (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 \$1,121,086.63 (Un millón ciento veintun mil seiscientos y seis pesos 63/100 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"

Concepción Polcarpo Cartos
C. Concepción Polcarpo Cartos
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

