



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 31 de Marzo 2026 (4)

<b>I. Notas al Estado de Situación Financiera</b>
<b>Activo</b>
Efectivo y Equivalentes: La cuenta de caja 1111, en este mes sin variación, 1112 bancos tiene una variación de \$-7,529,415.60 (Siete millones quinientos veintinueve mil cuatrocientos quince pesos 60/100 M.N.), la variación en decremento con respecto al mes inmediato anterior, se deriva a que se mando el remanente a inversión por fin de mes, se realizarán las conciliaciones bancarias mensuales, no detectándose diferencias relevantes.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: (6) Con respecto a los rubros que comprenden este grupo, tuvo una variación la cuenta Deudores Diversos a Corto Plazo de \$ 29,049.96 (Veinti nueve mil cuarenta y ocho pesos 96/100 M.N), el decremento corresponde al reembolso que se realizo por el pago doble al material de limpieza, en el mes de diciembre por error.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo: (7) No Aplica
Inversiones Financieras:(8) Sin Movimientos
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles: En este mes la variación es de \$156,807.51 (Ciento cincuenta y seis mil ochocientos siete pesos 51/100M.N), corresponde a la adquisición de siete computadoras, un quemador DVD,DVD+RW 8X/CD USB2.0 externo, un multifuncional Brother, DCPT53DW de inyección de tinta y licencias de software, para las distintas áreas que conforman la administración de este Instituto.
Estimaciones y Deterioros:(10) No aplica
Otros Activos: (11) No aplica
<b>Pasivo (12)</b>
Al 31 de enero del 2026, en la cuenta 2111 servicios personales sin variación . Cta 21117 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, se tiene una variación de \$17,501.42 (Diecisiete mil quinientos un pesos 42/100 M.N), correspondiente a la Retención del Impuesto de ISR, ISSEMyM, 2119 Otras cuentas por pagar a corto plazo, se tiene un aumento en la variación es de \$26,168.13 (Veintiséis mil ciento sesenta y ocho pesos 13/100M.N), corresponde diferencia en la cuenta del ISSEMyM.
<b>II. Notas al Estado de Actividades</b>
Ingresos de Gestión: (13) En este mes de marzo se generarón ingresos propios de \$ 204,939.00 por renta de espacios deportivos e ingresos de la alberca, por subsidio de \$2,983,200.00 , ingresos financieros 34,780.40 , haciendo un total de variación de los ingresos por un importe de \$3,222,919.40
Gastos y Otras Pérdidas:(14) Gastos generados por la operación propia del Instituto como son los gastos corriente por sueldos, bienes muebles, la variación del mes es de \$3,123,826.79 (Tres millones ciento veintitrés mil ochocientos veintiséis pesos 79/100M.N),
<b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)</b>
La variación es de ahorro por un importe de \$99,092.61, con respecto al mes inmediato anterior
<b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)</b> Las cifras que se toman son las variaciones que se tienen entre el mes actual y el mes inmediato anterior el flujo es por un importe de \$-7,529,415.60 (Siete millones quinientos veintinueve mil cuatrocientos quince pesos 60/100M.N), se tuvo un decremento, se realiza un traspaso a inversiones.
El activo circulante del Instituto sin variación en este mes
<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)</b>
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 de IMCUFIDEN  
TESORERÍA  
IMCUFIDEN



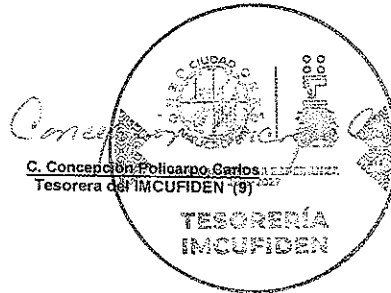
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4097

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

Periodo del 1 al 31 de Marzo 2026 (4)

<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)</b>
<b>Contables:</b>
Valores: No aplica
<b>Emisión de obligaciones:</b> 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.
<b>Avales y Garantías No aplica</b>
<b>Juicios:</b> 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.
<b>Bienes en concesión y en comodato:</b> 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.
<b>Presupuestarias:</b>
<b>Cuentas de Ingresos:</b> En este mes de marzo se generaron ingresos propios de \$ 204,939.00 por renta de espacios deportivos e ingresos de la alberca, por subsidio de \$ 2,983,200.00 ,ingresos financieros 34,780.40, siendo el total de la variación por \$3,222,919.40, a partir de este mes el subsidio aumenta , en forma subsecuente.
<b>Cuentas de Egresos:</b> Gastos generados por la operación propia del Instituto como lo es por sueldos, los gastos corrientes y bienes muebles, correspondientes a este mes son de \$3,123,826.79 (Tres millones ciento veintitrés ochocientos veintiséis pesos 79/100M.N).

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





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 Marzo 2026 (4)

<b>Introducción:</b> (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.
<b>Panorama Económico y Financiero:</b> (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.
<b>Autorización e Historia:</b> (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.
<b>Organización y Objeto Social:</b> (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.
<b>Bases de Preparación de los Estados Financieros:</b> (9) En estricto apego a la normatividad aplicable, vigente en la materia.
<b>Políticas de Contabilidad Significativas:</b> (10) Se aplica el Manual de Contabilidad Gubernamental vigente y los postulados contables.
<b>Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:</b> (11) No aplica.
<b>Reporte analítico del Activo:</b> (12) En este mes de marzo del 2026, se adquirió equipo de cómputo para la diferentes áreas que conforman el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan se aplican los porcentajes a la depreciación de bienes muebles de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental, es preciso comentar que el Instituto no cuenta con bienes Inmuebles.
<b>Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:</b> (13) No aplica.
<b>Reporte de la Recaudación:</b> (14) No aplica.
<b>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:</b> (15) Está representado por un monto de \$1,747,382.09 (Un millón setecientos cuarenta y siete mil trescientos ochenta y dos pesos 09/100 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.
<b>Calificaciones Otorgadas:</b> (16) No aplica.
<b>Proceso de Mejora:</b> (17) No aplica.
<b>Información por Segmentos:</b> (18) No aplica.
<b>Eventos Posteriores al Cierre:</b> (19) No aplica.
<b>Partes Relacionadas:</b> (20) No aplica.
<b>Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:</b> (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 Carlos*  
C. Concepción Polcarpo Carlos  
Tesorera del IMCUFIDEN (9)

