



Notas de Desglose

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2025(2)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes: La cuenta de caja 1111, Los movimientos de ingresos y egresos en efectivo realizados durante el ejercicio fiscal 2025, la variación que se presenta es de \$-1,223,160.29 respecto al ejercicio inmediato anterior...

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir: en la cuenta contable 1123 correspondo a deudores diversos la variación es de \$29,048.96 generado por error se realizo un pago doble al proveedor de material de limpieza...

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 \$326,785.25 se adquirieron equipos de computo, debido a que el equipo se encontro en malas condiciones...

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 2025 de \$4,190.31 derivado de un saldo por corrección por un importe de \$4,190.31, Cuenta de proveedores se cuenta con una variación de 07 correspondiente a un pago de menos por este importe...

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión: (13) La variación de que se tiene con respecto al 2025 y 2024 una variación entre el ingreso estimado y el ingreso efectivamente recaudado, en este sentido, los ingresos recaudados por el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez (IMCUFIDEN) se ubicaron por debajo del monto estimado en el Presupuesto de Ingresos aprobado...

Gastos y Otras Pérdidas: (14) se identificó una variación en el rubro de Gastos de Funcionamiento en este sentido, el gasto ejercido durante el periodo que se informa fue menor al monto originalmente presupuestado, registrándose una variación por la cantidad de -\$4,748,430.32 (Cuatro millones setecientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos treinta pesos 32/100 M.N.)...

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

se identificó una variación en el rubro de Hacienda Pública/Patrimonio, se presenta una variación por la cantidad de -\$4,309,297.35 (Cuatro millones trescientos nueve mil doscientos noventa y siete pesos 35/100 M.N.)...

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)

Table with columns for 2024 and 2025, and rows for Bancos/Tesorería, Inversiones temporales, Fondos con afectación específica, Depósitos de Fondos de terceros y otros, Total de Efectivo y Equivalente, Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios, Movimientos de partidas(o rubros) que no afecten el efectivo, Depreciación, Amortización, 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.

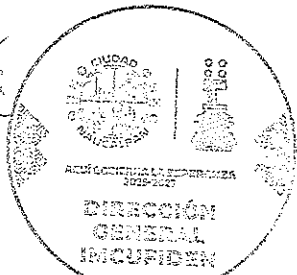
Se muestra el origen y aplicación del ejercicio fiscal 2024 - 2025, representa una variación de \$6,856,162.53 (Seis millones ochocientos cincuenta y seis mil ciento sesenta y dos pesos 53/100 M.N.)...

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

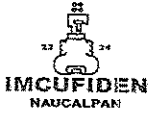
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C. Miguel Reyes Esquivel
Director del IMCUFIDEN



C. Concepción Policarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN





Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4067

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2025(2)

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: (5) 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 2015, 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: (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

	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) Se informa que la variación por \$4,309,297.35 entre el ejercicio fiscal 2024 y el ejercicio 2025 corresponde a los movimientos registrados durante el ejercicio 2025, derivados de los registros contables efectuados conforme a la normatividad vigente en materia de contabilidad gubernamental. Dicha variación obedece a la dinámica propia de la administración de la deuda pública, mismos que se encuentra debidamente conciliada con los registros contables.

Calificaciones Otorgadas: (16) No aplica

Proceso de Mejora: (17) No aplica

Información por Segmentos: (18) No aplica

Eventos Posteriores al Cierre: (19) No aplica

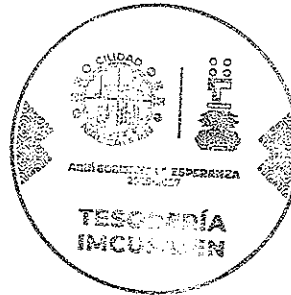
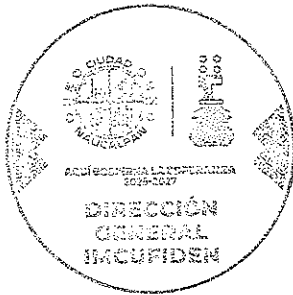
Partes Relacionadas: (20) No aplica

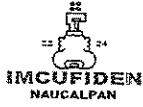
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable: (21) Se aplica los postulados contables y el manual de contabilidad gubernamental vigente.

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

C. Miguel Reyes Esquivel
 Director del IMCUFIDEN

C. Concepción Policarpo Carles
 Tesorera del IMCUFIDEN





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

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre 2025(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:

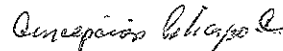
Cuentas de Ingresos: se observa una variación entre el presupuesto originalmente autorizado y el presupuesto modificado durante el ejercicio, el Presupuesto de Ingresos aprobado inicialmente para el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte (IMCUFIDE) fue por la cantidad de \$41,580,728.79 (Cuarenta y un millones quinientos ochenta mil setecientos veintiocho pesos 79/100 M.N.), presentándose durante el ejercicio fiscal una variación por \$2,930,246.65 (Dos millones novecientos treinta mil doscientos cuarenta y seis pesos 66/100 M.N.), derivada de adecuaciones y ampliaciones presupuestarias.

Cuentas de Egresos: El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de (IMCUFIDE) presentó una variación en el rubro de egresos por \$4,748,430.32 (Cuatro millones setecientos cuarenta y ocho mil cuatrocientos treinta pesos 32/100 M.N.) con respecto al ejercicio fiscal 2024.

Dicha variación se deriva principalmente de ajustes en la programación y ejecución del gasto, así como de la aplicación de medidas de control y eficiencia en el ejercicio de los recursos, lo cual permitió optimizar la administración de los mismos sin afectar el cumplimiento de los programas y actividades sustantivas del Instituto.

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


C. Miguel Reyes Esquivel
Director del IMCUFIDEN


C. Concepción Polcarpo Carlos
Tesorera del IMCUFIDEN

