



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de Junio 2023 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5) El saldo que refleja al 30 de junio de 2023 es de \$5,587,821.81 (Cinco millones quinientos ochenta y siete mil ochocientos veintinueve pesos 81/100 M.N.) la cual se conforma por la cuenta 1112 bancos por un importe de \$5,557,821.81 (Cinco millones quinientos cincuenta y siete mil ochocientos veintinueve pesos 81/100 M.N.) y por la cuenta 1111 efectivo con un saldo de \$30,000.00 (treinta mil pesos 00/100 M.N.) de fondo de caja.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Con respecto a este rubro, se observa que se cuenta con un importe de \$1,171,827.60 (Un millón ciento setenta y un mil ochocientos veintisiete pesos 60/100 M.N.), como ya se ha referido en los meses que anteceden al presente, este importe está identificado y se tiene al Ayuntamiento en la cuenta de adeudados diversos por cobrar del ejercicio fiscal 2018 y que aún no ha sido cubierto debido a la falta de recursos financieros.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (7) No Aplica

Inversiones Financieras (8) Sin Movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (9) En este rubro se tiene registrado un monto total de \$1,518,824.49 (Un millón quinientos dieciocho mil ochocientos veinticuatro pesos 49/100 M.N.), el cual esta representado por las cuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, así como de equipo de computo por un monto de \$218,719.87 (Doscientos dieciocho mil setecientos diecinueve pesos 87/100 M.N.), la cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, por un monto de \$893,216.70 (Ochocientos noventa y tres mil doscientos dieciséis pesos 70/100 M.N.), cuenta 1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio \$25,033.33 (Veinticinco mil treinta y tres pesos 33/100 M.N.), cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un monto de \$371,994.59 (Trescientos setenta y un mil novecientos noventa y cuatro pesos 59/100 M.N.), y la cuenta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por un monto de \$9,860.00 (Nueve mil ochocientos sesenta pesos 00/100 M.N.), con una depreciación acumulada en la cuenta 1263 por un monto de \$519,266.46 (Quinientos diecinueve mil doscientos sesenta y seis pesos 46/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (10) No aplica

Otros Activos (11) No aplica

Pasivo (12)

Esta representado por un importe de \$1,888,442.30 (Un millón ochocientos ochenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 30/100 M.N.); al 30 de junio de 2023 los cuales el 59.32% por retenciones a favor de terceros como lo es la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por la retención de Impuesto Sobre la Renta, la Secretaría de Finanzas del Estado de Mexico y las Cuotas de ISSEMYM, el 32.66% en cuentas por pagar a corto plazo, el 2.58% de servicios personales y el 5.43% en provision de pago a proveedores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Se obtuvo un saldo de \$859,508.00 (Ochocientos cincuenta y nueve mil quinientos ocho pesos 00/100 M.N.) al 30 de junio del 2023 por ingresos propios, por concepto de la renta de espacios deportivos y servicio de alberca.

Gastos y Otras Pérdidas (14) Esta representado por un importe de \$12,713,512.50 (Doce millones setecientos trece mil quinientos doce pesos 50/100 M.N.) al 30 de junio 2023, los cuales son los gastos de funcionamiento provisionados en el mes para su ejecución y depreciación de los bienes muebles.

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

Se tiene un saldo al final al 30 de junio del 2023 por \$4,866,194.32 (Cuatro millones ochocientos sesenta y seis mil ciento noventa y cuatro pesos 32/100 M.N.), y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.

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

	jun-23	may-23	jun 23	may 23
Efectivo en Bancos-Tesorería	3,111,746.43	4,674,290.87	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,866,194.32 4,212,645.73
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	Movimientos de partidas (o rubro) que no afectan al efectivo	
Fondo con afectación específica	0.00	0.00	Depreciación	519,266.46 511,380.70
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	Amortización	0.00 0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	3,111,746.43	4,674,290.87	Incrementos en las provisiones	0.00 0.00
			Incremento en inversiones productivas por revaluación	0.00 0.00
			Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00 0.00
			Incremento en cuentas por cobrar	0.00 0.00
			Partidas extraordinarias	0.00 0.00

Se muestra el origen y aplicación de los recursos al cierre del mes de junio del 2023, por un saldo de \$913,530.94 (Novecientos trece mil quinientos treinta pesos 94/100 M.N.) el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto de \$913,530.94 (Novecientos trece mil quinientos treinta pesos 94/100 M.N.), como pasivo circulante el cual se encuentra cuadrado 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"

C. María de los Angeles Martínez Díaz
Tesorera (9)

TESORERÍA



IMCUFIDEN
NAUCALPAN



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 Junio 2023 (4)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (5)

Contables:

No aplica

Emisión de obligaciones: Se tiene pendiente de pago a dos servidores publicos, la prestación de aguinaldo del 2018 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 y el pago de finiquitos a 2 servidores publicos de la administración 2019 - 2021

Avales y Garantías No aplica

Juicios: Por el momento el Instituto cuenta con dos demandas laborales notificadas las cuales ya se dio contestación a las mismas 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 11 predios más, que a la fecha unicamente 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 junio del 2023, se contó con ingresos por el subsidio \$2,378,623.18 (Dos millones trescientos setenta y ocho mil seiscientos veintitres pesos 18/100 M.N.) del Ayuntamiento y por \$859,508.00 (Ochocientos cincuenta y nueve mil quinientos ocho pesos 00/100 M.N.), por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos.

Cuentas de Egresos: Se ejerció al cierre del mes de junio 2023 por un monto de \$2,576,696.83 (Dos millones quinientos setenta y seis mil seiscientos noventa y seis pesos 83/100 M.N.), los cuales son por pago a servidores públicos de este Instituto, gastos de funcionamiento y provisiones de pago.

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

C. María de los Angeles Martínez Díaz
Tesorera (9)

TESORERÍA



IMCUFIDEN
NAUCALPAN



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 Junio 2023 (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, en el municipio durante el ejercicio fiscal 2023.

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 \$1,888,442.30 (Un millón ochocientos ochenta y ocho mil cuatrocientos cuarenta y dos pesos 30/100 M.N.), de los cuales la mayor parte, está representado por el adeudo que se tiene con la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por la retención del ISR a los trabajadores, provision de cuotas de ISSEMYM y pago de sueldos.

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. María de los Ángeles Martínez Díaz
Tesorera (9)

TESORERÍA



IMCUFIDEN
NAUCALPAN