



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de junio 2024 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes: (5) El saldo que refleja al 30 de junio de 2024 es de \$3,951,012.52 (Tres millones novecientos cincuenta y un mil doce pesos 52/100 M.N.) el cual se conforma por la cuenta 1112 bancos por un importe de \$3,916,012.52 (Tres millones novecientos dieciséis mil doce pesos 52/100 M.N.) y por la cuenta 1111 efectivo con un saldo de \$35,000.00 (treinta y cinco 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 \$1,195,779.24 (Un millón ciento noventa y cinco mil setecientos setenta y nueve pesos 24/100 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 deudores 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 \$2,388,554.54 (Dos millones trescientos ochenta y ocho mil quinientos veinticuatro pesos 54/100 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 \$219,120.71 (Doscientos diecinueve mil ciento veinte pesos 71/100 M.N.), la cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, por un monto de \$947,214.70 (Novecientos cuarenta y siete mil doscientos catorce 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 1244 Equipo de transporte \$740,800.00 (Setecientos Cuarenta mil ochocientos pesos 00/100 M.N.), cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un monto de \$446,525.80 (Cuatrocientos cuarenta y seis mil quinientos veinticinco pesos 80/100 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 \$651,919.03 (Seiscientos cincuenta y un mil novecientos diecinueve pesos 03/100 M.N.).					
Estimaciones y Deterioros: (10) No aplica					
Otros Activos: (11) No aplica					
Pasivo (12)					
Esta representado por un importe de \$2,541,277.86 (dos millones quinientos cuarenta y un mil doscientos setenta y siete pesos 86/100 M.N.); al 30 de junio de 2024 los cuales el 44.03% 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 México y las Cuotas de ISSEMYM, el 31.89% en otras cuentas por pagar a corto plazo, el 0.82% de servicios personales y el 23.37% de pago a proveedores a corto plazo.					
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión: (13) En este mes de junio del 2024, se contó con ingresos por el subsidio \$2,624,583.37 (Dos millones seiscientos veinticuatro mil quinientos ochenta y tres pesos 37/100 M.N.) por parte del Ayuntamiento y por \$505,260.00 (quinientos cinco mil doscientos sesenta pesos 00/100 M.N.), por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos y servicio de alberca.					
Gastos y Otras Pérdidas: (14) Esta representado por un importe de \$2,476,257.54 (dos millones cuatrocientos setenta y seis mil doscientos cincuenta y siete pesos 54/100 M.N.) al 30 de junio de 2024, los cuales son los gastos de funcionamiento, ayudas sociales, depreciación de los bienes muebles, comisiones y otros gastos.					
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)					
Se tiene un saldo al final al 30 de junio del 2024 por \$4,325,842.97 (cuatro millones trescientos veinticinco mil ochocientos cuarenta y dos pesos 97/100 M.N.), y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.					
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)					
	jun-24	may-24	jun-24	may-24	
Efectivo en Bancos-Tesorería	3,951,012.52	3,493,266.96	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,294,961.06	1,641,373.12
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	651,919.03	637,405.53
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	Amortización	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	3,951,012.52	3,493,266.96	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 2024, por un saldo de \$5,130,485.32 (cinco millones ciento treinta mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 32/100 M.N.) el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto de \$2,541,277.86 (dos millones quinientos cuarenta y un mil doscientos setenta y siete pesos 86/100 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 2024 (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, 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: En este mes de junio del 2024, se contó con ingresos por el subsidio \$2,624,583.37 (Dos millones seiscientos veinticuatro mil quinientos ochenta y tres pesos 37/100 M.N.) por parte del Ayuntamiento y por \$505,260.00 (quinientos cinco mil doceintos sesenta pesos 00/100 M.N.), por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos y servicio de alberca.
Cuentas de Egresos: Se ejerció al cierre del mes de junio 2024 por un monto de \$2,541,277.86 (dos millones quinientos cuarenta y un mil doscientos setenta y siete pesos 86/100 M.N.), los cuales son por pago a servidores públicos de este Instituto, gastos de funcionamiento, depreciación 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

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 junior 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 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

Reporte analítico del Activo (12)	BIEN	% DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD- PÁG-14	
		%	ANOS A DEPRECIAR
			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 \$2,541,277.86 (dos millones quinientos cuarenta y un mil doscientos setenta y siete pesos 86/100 M.N.), a junior, está representado por 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 dos finiquitos 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"

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

TESORERÍA

