



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de septiembre 2024 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera				
Activo				
Efectivo y Equivalentes: (5) El saldo que refleja al 30 de septiembre de 2024 es de \$5,101,344.06 (cinco millones ciento un mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 06/100 M.N.) el cual se conforma por la cuenta 1112 bancos por un importe de \$5,086,344.06 (cinco millones ochenta y seis mil trescientos cuarenta y cuatro pesos 06/100 M.N.) y por la cuenta 1111 efectivo con un saldo de \$15,000.00 (quince 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 \$1,195,802.20 (Un millón ciento noventa y cinco mil ochocientos dos pesos 20/100 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 Educacional 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 \$695,459.53 (Seiscientos noventa y cinco mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 53/100 M.N.)				
Estimaciones y Deterioros:(10) No aplica				
Otros Activos: (11) No aplica				
Pasivo (12)				
Esta representado por un importe de \$1,965,972.81 (un millones novecientos sesenta y cinco mil novecientos setenta y dos pesos 81/100 M.N.); al 30 de septiembre de 2024 los cuales el 57.27% 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 29.55% en otras cuentas por pagar a corto plazo, el 0.83% de servicios personales y el 12.35% de pago a proveedores a corto plazo.				
II. Notas al Estado de Actividades				
Ingresos de Gestión: (13) En este mes de septiembre del 2024, se contó con ingresos por el subsidio \$2,624,583.34 (Dos millones seiscientos veinticuatro mil quinientos ochenta y tres pesos 34/100 M.N.) por parte del Ayuntamiento y por \$580,463.50 (quinientos ochenta mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 50/100 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 \$2,635,010.81 (dos millones seiscientos treinta y cinco mil diez pesos 81/100 M.N.) al 30 de septiembre 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 septiembre del 2024 por \$6,007,117.06 (seis millones siete mil ciento diecisiete pesos 06/100 M.N.), y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.				
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)				
	sep-24	ago-24	sep-24	ago-24
Efectivo en Bancos-Tesoreria	4,712,096.24	4,712,096.24	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	6,007,117.06 3,489,186.91
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	695,459.53 680,946.03
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	Amortización	0.00 0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	4,712,096.24	4,712,096.24	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 septiembre del 2024, por un saldo de \$6,279,994.86 (seis millones doscientos setenta y nueve mil novecientos noventa y cuatro pesos 86/100 M.N.) el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto de \$1,965,972.81 (un millón novecientos sesenta y cinco mil novecientos setenta y dos pesos 81/100 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. José Luis Bachrach Castellanos
 Encargado del Despacho de la Tesorería del
 IMCUFIDEN (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 30 de septiembre 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 septiembre del 2024, se conto con un ingreso por subsidio \$2,624,583.34 (Dos millones seiscientos veinticuatro mil quinientos ochenta y tres pesos 34/100 M.N.) por parte del Ayuntamiento y por \$580,463.50 (quinientos ochenta mil cuatrocientos sesenta y tres pesos 50/100 M.N.), por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos y servicio de alberca.

Cuentas de Egresos: Se ejercio al cierre del mes de septiembre 2024 por un monto de \$2,635,010.81 (dos millones seiscientos treinta y cinco mil diez pesos 81/100 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. José Luis Bachrach Castellanos
Encargado del Despacho de la Tesorería del
IMCUFIDEN (9)



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 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
	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 \$1,965,972.81 (un millón novecientos sesenta y cinco mil novecientos setenta y dos pesos 81/100 M.N.), al mes de septiembre, 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. José Luis Bachrach Castellanos
 Encargado del Despacho de la Tesorería del
 IMCUFIDEN (9)