

2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 31 de diciembre 2021 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes (5) El saldo que refleja en la cuenta 1112 al 31 de diciembre de 2021 es de -\$1,664.89					
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (6) Con respecto de este rubro podemos observar que se cuenta con un importe de \$1,175,287.11, como ya se ha referido en los meses que anteceden al presente este importe está identificado por el adeudo que tiene el Ayuntamiento del ejercicio 2018 y que aun no ha podido ser 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 \$1,514,478.61 el cual esta representado por las cuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración y equipo de computo por un monto de \$221,217.99, cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo por un monto de \$893,216.70, cuenta 1243 Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio 18,189.33, cuenta 1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por un monto de \$371,994.59 en esta cuenta se muestra un incremento a comparación del mes anterior ya que se adquirió una desbrozadora y la cuenta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por un monto de \$9,860 con una depreciación acumulada en la cuenta 1263 por un monto de \$378,700.20					
Estimaciones y Deterioros (10) No aplica					
Otros Activos (11) No aplica					
Pasivo (12)					
Esta representado por un importe de \$2,330,122.82; al 31 de diciembre de los cuales el 70.17% por retenciones a favor de terceros, de los cuales se tiene compromiso con la SHCP por la retención de ISR, la Secretaria de Finanzas del Estado de Mexico y las Cuotas de ISSEMYM.					
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión (13) Se tiene un saldo acumulado de \$823,075.00 al 31 de diciembre del 2021 por ingresos propios y un saldo acumulado por subsidio de \$15,972,500.00 al 31 de diciembre 2021.					
Gastos y Otras Pérdidas (14) Esta representado por un importe de \$3,887,854.82 al 31 de diciembre 2021 los cuales son los gastos de operación, funcionamiento 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 noviembre \$1,074,831.78, y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.					
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)					
			dic-21	nov-21	
	dic-21	nov-21	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-1,885,399.53	-451,668.71
			Movimientos de partidas (o rubro) que no afectan al efectivo		
Efectivo en Bancos-Tesorería	-1,664.89	325,815.34	Depreciación	378,700.20	370,081.65
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00	Amortización	0.00	0.00
Fondo con afectación específica	0.00	0.00	Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	Incremento en inversiones productivas por revaluación	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	-1,664.89	325,815.34	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 diciembre 2021 por un saldo de \$1,173,622.22 el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto \$2,609,147.82 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. Marco Antonio Neaves Razo
Tesorero (9)



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

Periodo del 1 al 31 de diciembre 2021 (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 laudo 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 3 servidores publicos de esta administración 2019 - 2021

Avales y Garantías No aplica

Juicios: Por el momento el Instituto cuenta con una demanda laboral notificada de un servidor publico de la administración 2016 - 2018

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: No aplica

Bienes en concesión y en comodato: Se cuenta con las instalaciones que actualmente esta ocupando el Instituto, así como de 12 predios mas que no se han podido desincorporar para formar parte del patrimonio de nuestros bienes

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos: En este mes de diciembre se conto con ingresos por el subsidio \$2,387,500.00 del Ayuntamiento, lo cual representa un resago de lo presupuestado al cierre del ejercicio fiscal 2021 y por \$66,630.00 de nuestros ingresos propios, de espacios deportivos los cuales representan el 14.81% ya que sigue reducida la afluencia hasta un 30%.

Cuentas de Egresos: Se ejercio al cierre del mes de diciembre 2021 por un monto de \$3,879,242.27, los cuales son por pago a servidores públicos de este Instituto y de gastos de funcionamiento.

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


C. Marco Antonio Neaves Razo
Tesorero (9)



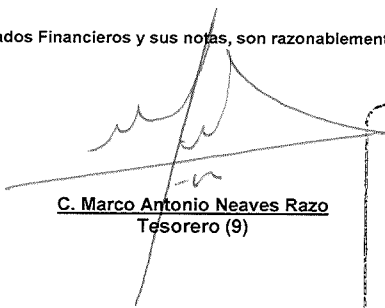
Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Naucalpan de Juárez, México No. 4097

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 31 de diciembre 2021 (4)

Introducción (5) La información elaborada esta apegada al Manual de Contabilidad Gubernamental del Esta de México y Municipios, y con la la Ley de Disciplina Financiera.			
Panorama Económico y Financieros (6) En la actualidad la situación económica del país es muy desfavorable aun así el Instituto esta con la mayor disponibilidad de gestionar y realizar las acciones necesarias para poder hacer frente a las demandas de la ciudadanía en cuestión del deporte y 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 al deporte en el municipio en todas sus ramas.			
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 2020.			
Bases de Preparación de los Estados Financieros (9) Apego a la normatividad 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 \$2,609,147.82 de los cuales la mayor parte esta representado por el adeudo que se tiene con la Secretaría de hacienda y crédito público por la retención del ISR a los trabajadores.			
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. Marco Antonio Neaves Razo
Tesorero (9)

