



2.1 Notas de Desglose

Período del 1 al 31 de marzo 2024 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera					
Activo					
Efectivo y Equivalentes (5) El saldo que refleja al 31 de marzo de 2024 es de \$2,700,307.01 (Dos millones setecientos mil trescientos siete pesos 01/100 M.N.) el cual se conforma por la cuenta 1112 bancos por un importe de \$2,665,307.01 (Dos millones seiscientos sesenta y cinco mil trescientos siete pesos 01/100 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 \$1,176,167.80 (Un millón ciento setenta y seis mil ciento sesenta y siete pesos 80/100 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 acreedores 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 \$2,319,621.49 (Dos millones trescientos diecinueve mil seiscientos veintiuno pesos 49/100 M.N.), el cual está representado por las cuentas 1241 Mobiliario y Equipo de Administración, así como de equipo de computo por un monto de \$214,220.87 (Doscientos catorce mil doscientos veinte pesos 87/100 M.N.), la cuenta 1242 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, por un monto de \$920,708.70 (Novecientos veinte mil setecientos ocho 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 \$408,998.59 (Cuatrocientos ocho mil novecientos noventa y ocho 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 \$609,151.92 (Seiscientos nueve mil ciento cincuenta y un pesos 92/100 M.N.).					
Estimaciones y Deterioros (10) No aplica					
Otros Activos (11) No aplica					
Pasivo (12)					
Esta representado por un importe de \$1,801,324.95 (Un millón ochocientos un mil trescientos veinticuatro pesos 95/100 M.N.); al 31 de marzo de 2024 los cuales el 62% 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 33.3% en otras cuentas por pagar a corto plazo, el 3% de servicios personales y el 2% de pago a proveedores a corto plazo.					
II. Notas al Estado de Actividades					
Ingresos de Gestión (13) Se obtuvo un saldo de \$564,703.00 (quinientos sesenta y cuatro mil setecientos tres pesos 00/100 M.N.) al 31 de marzo del 2024 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 \$3,012,337.99 (tres millones doce mil trescientos treinta y siete pesos 99/100 M.N.) al 31 de marzo de 2024, los cuales son los gastos de funcionamiento, ayudas sociales, comisiones y otros gastos y depreciación de los bienes muebles.					
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)					
Se tiene un saldo al final al 31 de marzo del 2024 por \$3,785,619.43 (Tres millones seiscientos ochenta y cinco mil seiscientos diecinueve pesos 43/100 M.N.), y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.					
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)					
	mar-24	feb-24	mar-24	feb-24	
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,700,307.01	2,449,464.70	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,754,737.52	1,574,340.15
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	609,151.92	595,099.08
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	Amortización	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,700,307.01	2,449,464.70	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 marzo del 2024, por un saldo de \$3,876,474.81 (Tres millones ochocientos setenta y seis mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 81/100 M.N.) el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto de \$1,801,324.95 (Un millón ochocientos un mil trescientos veinticuatro pesos 95/100 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 31 de marzo 2024 (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 , así como 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.

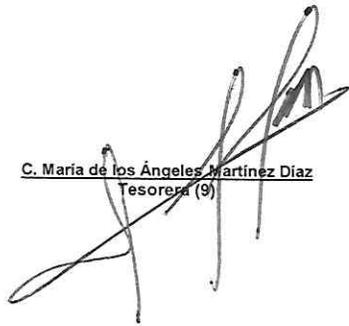
Bienes en concesión y en comodato: Se cuenta con las instalaciones que actualmente esta ocupando el Instituto, así como de 14 predios más, que a la fecha unicamente se cuenta con cambios de usuario, en virtud de que los mismos no han sido desincorporados del Ayuntamiento para formar parte del patrimonio del Instituto.

Presupuestarias:

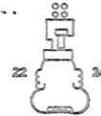
Cuentas de Ingresos: En este mes de marzo del 2024, se contó con ingresos por el subsidio \$2,624,583.37 (Dos millones seiscientos veinticuatro mil quinientos ochenta y tres pesos 37/100 M.N.) por parte del Ayuntamiento y por \$564,703.00 (quinientos sesenta y cuatro mil setecientos tres pesos 00/100 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 marzo 2024 por un monto de \$3,012,337.99 (tres millones doce mil trescientos treinta y siete pesos 99/100 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. Maria de los Angeles Martinez Diaz
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 31 de marzo 2024 (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 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	
		%	AÑOS 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 \$1,801,324.95 (un millón ochocientos un mil trescientos veinticuatro pesos 95/100 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, 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

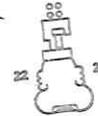
Partes Relacionadas (20) No aplica

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. Maria de los Angeles Martínez Díaz
 Tesorera (9)

TESORERÍA



IMCUFIDEN
 NAUCALPAN