



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de junio 2022 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5) El saldo que refleja en la cuenta 1112 al 30 de junio de 2022, es por la cantidad de \$2,341,962.05 (Dos millones trescientos cuarenta y un mil novecientos sesenta y dos pesos 05/100 M.N.)

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 \$1,175,759.01 (Un millón ciento setenta y cinco mil setecientos cincuenta y nueve pesos 01/100 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 adeudores 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) Por lo que respecta a este rubro, se tiene registrado un monto total de \$1,507,481.49, (Un millón quinientos siete mil cuatrocientos ochenta y un 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 87/100M.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 \$18,189.33 (Dieciocho mil ciento ochenta y nueve 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), en esta cuenta se muestra un incremento en comparación con el mes anterior, ya que se adquirió una desbrozadora y la cuenta 1247 Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos por un monto de \$9,860.00 (Nueve mil ochocientos sesenta pesos 00/100 M.N.), con una depreciación acumulada en la cuenta 1263 por un monto de \$417,352.02 (Cuatrocientos diecisiete mil trescientos cincuenta y dos pesos 02/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (10) No aplica

Otros Activos (11) No aplica

Pasivo (12)

Esta representado por un importe de \$3,108,029.57 (Tres millones ciento ocho mil veintinueve pesos 57/100 M.N.); al 31 de mayo de los cuales el 47.78% 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 32.88% en cuentas por pagar a corto plazo y el 5.59% de servicios personales.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Se tiene un saldo acumulado de \$438,898.60 (Cuatrocientos treinta y ocho mil ochocientos noventa y ocho pesos 60/100 M.N.) al 31 de mayo del 2022 por ingresos propios, los cuales fueron por la renta de espacios deportivos y servicio de alberca.

Gastos y Otras Pérdidas (14) Esta representado por un importe de \$1,784,935.93 (Un millón setecientos ochenta y cuatro mil novecientos treinta y cinco pesos 93/100 M.N.) al 31 de mayo 2022, 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 abril \$1,478,191.62 (Un millón cuatrocientos setenta y ocho mil ciento noventa y un pesos 62/100 M.N.), y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.

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

	may-22	abr-22		may-22	abr-22
			Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	173,716.76	138,542.01
			Movimientos de partidas (o rubro) que no afectan al efectivo		
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,341,962.05	2,224,682.29	Depreciación	417,352.02	409,598.34
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	2,341,962.05	2,224,682.29	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 mayo del ejercicio fiscal 2022, por un saldo de \$3,496,091.72 (Tres millones cuatrocientos noventa y seis mil noventa y un pesos 72/100 M.N.), el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto de \$3,108,029.57 (Tres millones ciento ocho mil veintinueve pesos 57/100 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

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 31 de mayo 2022 (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 2022.																							
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)		<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">BIEN</th> <th colspan="2">% DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD- PÁG-14</th> </tr> <tr> <th>%</th> <th>AÑOS A DEPRECIAR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Vehiculos</td> <td>10%</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Vehiculos de Seguridad Pública y atención de Urgencias</td> <td>20%</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Equipo de cómputo</td> <td>20%</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Mobiliario y equipo de oficina</td> <td>3%</td> <td>33.33</td> </tr> <tr> <td>Maquinaria el resto</td> <td>10%</td> <td>10</td> </tr> </tbody> </table>		BIEN	% DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD- PÁG-14		%	AÑOS A DEPRECIAR	Vehiculos	10%	10	Vehiculos 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
	BIEN	% DE ACUERDO AL MANUAL DE CONTABILIDAD- PÁG-14																					
		%	AÑOS A DEPRECIAR																				
	Vehiculos	10%	10																				
	Vehiculos 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 \$3,108,029.57 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, 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 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 2022 (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 2 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 público el día 13 de julio de 2020.

Bienes en concesión y en comodato: Se cuenta con las instalaciones que actualmente esta ocupando el Instituto, así como de 12 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 mayo se contó con ingresos por el subsidio \$1,567,392.86 del Ayuntamiento y por \$438,898.60 por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos.

Cuentas de Egresos: Se ejerció al cierre del mes de mayo 2022 por un monto de \$1,879,097.62, 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. María de los Ángeles Martínez Díaz
Tesorera (9)

TESORERÍA



IMCUFIDEN
NAUCALPAN