



2.1 Notas de Desglose

Periodo del 1 al 30 de septiembre 2022 (4)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes (5) El saldo que refleja en la cuenta 1112 al 31 de julio de 2022 es de \$2,864,611.72 (Dos millones ochocientos sesenta y cuatro mil seiscientos once pesos 72/100 M.N.) y un saldo de \$30,000.00 (treinta 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 \$1,153,568.04 (Un millón ciento cincuenta y tres mil quinientos sesenta y ocho pesos 04/00 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 adeudados 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 \$1,507,481.49 (Un millón quinientos siete mil cuatrocientos ochenta y un pesos 49/100 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 \$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 \$893,216.70 (Ochocientos noventa y tres mil doscientos dieciséis 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 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 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 \$448,594.93 (Cuatrocientos cuarenta y ocho mil quinientos noventa y cuatro pesos 93/100 M.N.).

Estimaciones y Deterioros (10) No aplica

Otros Activos (11) No aplica

Pasivo (12)

Esta representado por un importe de \$1,821,412.54 (Un millón ochocientos veintiun mil cuatrocientos doce pesos 54/100 M.N.); al 30 de septiembre de los cuales el 62.63% por retenciones a favor de terceros como lo es la Secretaria de Hacienda y Credito Público, por la retención de Impuesto Sobre la Renta, la Secretaria de Finanzas del Estado de Mexico y las Cuotas de ISSEMYM, el 26.07% en cuentas por pagar a corto plazo, el 2.67% de servicios personales y el 6.67% en provision de pago a proveedores.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (13) Se obtuvo un saldo de \$390,760.00 (Trecientos noventa mil setecientos sesenta pesos 00/100 M.N.) al 31 de julio 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 \$1,665,066.68 (Un millón seiscientos sesenta y cinco mil sesenta y seis pesos 68/100 M.N.) al 30 de septiembre 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 septiembre 2022 \$3,262,497.78 (Tres millones doscientos sesenta y dos mil cuatrocientos noventa y siete pesos 78/100 M.N.), y se encuentra identificado dicho saldo en el Estado de Posición Financiera.

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

	sep-22	ago-22		sep-22	ago-22
Efectivo en Bancos-Tesorería	2,864,611.72	3,002,926.26	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	3,567,576.94	3,465,917.28
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	448,594.93	440,613.12
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00	Amortización	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	2,864,611.72	3,002,926.26	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 2022, por un saldo de \$2,864,611.72 (Dos millones ochocientos sesenta y cuatro mil seiscientos once pesos 72/100 M.N.) el cual representa el activo circulante del Instituto y por un monto \$1,821,412.54 (Un millón ochocientos veintiun mil cuatrocientos doce pesos 54/100 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)





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 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 la 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 11 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:

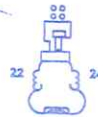
Cuentas de Ingresos: En este mes de septiembre del 2022, se contó con ingresos por el subsidio \$1,375,966.34 (Un millón trescientos setenta y cinco mil novecientos sesenta y seis pesos 34/100 M.N.) del Ayuntamiento y por \$390,760.00 (Trescientos noventa mil setecientos sesenta pesos 00/100 M.N.), por concepto de ingresos propios por el uso de espacios deportivos.

Cuentas de Egresos: Se ejerció al cierre del mes de julio 2022 por un monto de \$1,821,412.54 (Un millón ochocientos veintiun mil cuatrocientos doce pesos 54/100 M.N.), los cuales son por pago a servidores públicos de este Instituto, gastos de funcionamiento 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





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

2.3 Notas de Gestión Administrativa

Periodo del 1 al 30 de septiembre 2022 (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 2022.

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
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 \$1,821,412.54 (Un millón ochocientos veintin mil cuatrocientos doce pesos 54/100 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, 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