

IMCUFIDE DE EL ORO Notas de Gestión Administrativa
Del 1 al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) La Contabilidad y los Estados Financieros del Instituto Descentralizado denominado Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de El Oro, están apegadas a las políticas, principios, normas, procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el manual único de contabilidad gubernamental así como el manual para la integración del informe mensual por el órgano superior de fiscalización, lo anterior ha permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración pública municipal.

Panorama Económico y Financiero (2) se informa que las principales condiciones económicas financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables debido a que el municipio de El Oro, tuvo

Organización y Objeto Social (3) Se tiene una organización jerárquica con el mismo flujo de información. Es una institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa de estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propio autónomo en su gobierno interior y con libre administración de su hacienda de acuerdo al artículo 115 de la constitución política de los estados unidos mexicanos, 112 de la constitución política del estado libre y soberano de México y art. 1 de la ley orgánica municipal de estado de México.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4) se toma en cuenta la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. Ley de Ingresos del Estado de México para el ejercicio fiscal; ley de egresos de los organismos descentralizados; ley de fiscalización Superior del Estado de México y código financiero del estado de México; manual único de contabilidad gubernamental para el estado de México. b) la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos; c) los postulados básicos que son 11

Políticas de Contabilidad Significativas (5) a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios así como de las participaciones otorgadas por el municipio; b) proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo: se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por ley de año a año.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) La capacidad financiera de esta institución se basa principalmente a la división y activación física dentro del municipio, estado y país. De igual forma

Reporte Analítico del Activo (7) los Estados Financieros reflejan la vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) no se tienen registrados. En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo.

Reporte de la Recaudación (9) en el estado de actividades del municipio de El Oro, refleja los conceptos de ingresos que se maneja en el mismo, destacando principalmente por los ingresos de gestión y por la

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) los adeudos que se presentan son en cuenta a deuda a corto plazo, es derivada de los adeudos que se tienen con el mismo que será pagado en los meses subsiguientes del ejercicio fiscal que se informa, así como compromisos de pago a proveedores que serán pagados en los meses posteriores.

Calificaciones Otorgadas (11) no se cuenta con calificaciones otorgadas o certificadas

Proceso de Mejora (12) se informará de: a) principales políticas de control interno: apego al presupuesto con racionalidad y transparencia; b) medidas de desempeño financiero, metas y alcance: racional el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

Información por Segmentos (13) Existe un portal digital municipal en el cual se localiza un icono de IMCUFIDE, accediendo se encuentra la información de carácter público del instituto

Eventos Posteriores al Cierre (14) sin movimientos

IMCUFIDE DE EL ORO Notas de Desglose
Del 1 al 31 de Diciembre de 2025
(Cifras en pesos)

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1): en la cta 1111 representa el saldo en caja por la cantidad de \$ de los cuales la administración anterior dejó con cheque de caja por la cantidad de, 0.00 y la diferencia es por ingresos

de los periodos de marzo a abril pendientes de depositar a bancos de la cuenta 1112 de bancos por la cantidad \$ saldo a término del periodo por los movimientos realizados por la Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) de la cuenta 1123 corresponde a deudores diversos y tiene un saldo de \$ 0.00, de los cuales \$ 0.00 de subsidio al empleo pendiente por

Inventarios (3) sin movimientos al cierre de este periodo

Almacenes (4) sin movimientos al cierre de este periodo

Inversiones Financieras (5) sin movimientos al cierre de este periodo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6),

Mobiliario y equipo son los bienes con los que cuenta el IMCUFIDE y que son necesarios para el desempeño de sus funciones y servicios que presta a la población del Municipio de El Oro

| |
|--|
| Mobiliario y Equipo de Administracion \$113,736.61, sin movimientos al cierre de este periodo |
| Maquina, otros Equipos y Herramientas \$24,229.99, sin movimientos al cierre de este periodo |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo \$6,670.00 sin movimientos al cierre de este periodo |
| Estimaciones y Deterioros (7) El monto de este rubro asciende a -\$55,190.05 el cual corresponde a las cuentas 1261 Depreciacion Acumulada de Bienes Inmuebles y 1263 Depreciacion Acumulada de Bienes Muebles que |
| Otros Activos (8) sin movimientos al cierre de este periodo |
| PASIVO |
| Cuentas y Documentos por pagar (9) cuenta 2111 de sueldos y salarios pendientes de pago del presente ejercicio por la cantidad \$ 0.00; se dejaron pasivos pendientes de pago de proveedores por \$ 0.00, al mes de Diciembre 2025; de la cuenta 2117 saldo es de \$ 384,612.00 de los cuales quedan pendientes por pagar del ejercicio anterior por la cantidad de \$ 24,956.00, y de la cuenta 4115 Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables por un saldo de \$ 103,179.00 de los cuales se tiene pendiente por pagar \$ 13,498.00. |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10) sin movimientos para este periodo |
| Pasivos Diferidos (11) sin movimientos para este periodo |
| Provisiones (12) sin movimientos para este periodo |
| Otros Pasivos (13) sin movimientos para este periodo |
| II. Notas al Estado de Actividades |
| Ingresos y Otros Beneficios (14) ingresos del periodo registrados por importe de \$43,906.00, por actividades derivadas a los servicios que brinda esta institucion, y la cantidad de \$ 220,000.00 son recursos recibido por el |
| Gastos y Otras Pérdidas (15) gastos de funcionamiento por parte del capitulo 1000 por la cantidad de \$220,000.00 principalmente por pago y provision de nomina (capitulo), para capitulo 3000 \$ 59,289.25 pago de gastos |
| III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) |
| Representa el saldo al termino de este periodo, tanto del patrimonio contribuido, como el patrimonio generado saldo negativo por \$-632,531.30 |
| IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) |
| El saldo al final del periodo es de \$9,676.45 es con lo que realmente cuenta la institucion para poder sostener sus gastos |
| V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18), no hay diferencia entre ingresos contables y presupuestales así como entre los |
| IMCUFIDE DE EL ORO Notas de Memoria (Cuentas de Orden) Del 1 al 31 de Diciembre de 2025 (Cifras en pesos) |
| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias |
| Contables: |
| Valores; sin movimientos durante este periodo |
| Emisión de Obligaciones; sin movimientos durante este periodo |
| Avales y Garantías, sin movimientos durante este periodo |
| Juicios, sin movimientos durante este periodo |
| Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares; sin movimientos durante este periodo |
| Bienes Concesionados o en Comodato sin movimientos durante este periodo |
| Presupuestarias: |
| Cuentas de Ingresos; no se observan diferencias entre los ingresos contables y los presupuestales |
| Cuentas de Egresos no existen diferencias entre contables y presupuestales |

1

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100