



IMCUFIDE DE EL ORO Notas de  
Gestión Administrativa  
Del 1 al 30 de Septiembre 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 incremento en cuanto a participaciones y aportaciones tanto estatales como federales.

Organización y Objeto Social (3) Se tiene una organización jerárquica con el mismo flujo de información. Es una institución de orden pública, 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 medio 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 la 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 difusión y activación física dentro del municipio, estado y país. De igual forma sus recursos recaudados solo son en moneda mexicana (pesos)

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.

Fidelcomisos, 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 participación y aportaciones que se recuerda el IMCUFIDE el oro.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) los adeudos que se presentan son en cuanto a a deuda a corto plazo, es derivada de los adeudos que se tienen con el mismo que será pagado en los meses subsecuentes 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 informara de: a) principales políticas de control interno: apego al presupuesto con racionalidad y transparencia; b) medidas de desempeño financiero, metas y alcance: racionar 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  
Gestión Administrativa  
Del 1 al 30 de Septiembre de 2025  
(Cifras en pesos)

Partes Relacionadas (15) no existe

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16) Hene como objetivo llevar a cabo la transparencia en la aplicación de los recursos para brindar un servicio de calidad a los ciudadanos

DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y  
FINANZAS  
LIC. ENC. EUGALIO MONROY  
PENÁ



IMCUFIDE DE EL ORO  
Notas de Desglose  
Del 1 al 30 de Septiembre 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 \$5,941.67 de los cuales la administración anterior dejó con cheque de caja por la cantidad de \$46.67 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 \$3,734.78 saldo a término del periodo por los movimientos realizados por la institución para llevar acabo las actividades inherentes de la misma.

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 \$ 72,271.97, de los cuales \$ 38.01 de subsidio al empleo pendiente por enterar del ejercicio inmediato anterior y la diferencia por gastos pendientes de comprobar.

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.

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 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles y 1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles que representan los deterioros calculados para el ejercicio 2024, al cierre de este periodo no se presentaron movimientos.

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 \$42,998.37; se dejaron pasivos pendientes de pago de proveedores por \$100,087.25, al mes de Diciembre 2024; de la cuenta 2117 saldo es de \$391,379.64 de los cuales quedan pendientes por pagar del ejercicio anterior por la cantidad de \$6,083.54, la diferencia es por provisión de cuotas y aportaciones a ISSEMYM, pago de pensión e ISR del presente periodo.

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 \$21,325.00, por actividades derivadas a los servicios que brinda esta institución, y la cantidad de \$ 200,000.00 son recursos recibido por el municipio para gastos de operación

Gastos y Otras Pérdidas (15) gastos de funcionamiento por parte del capítulo 1000 por la cantidad de \$ 200,00.00 principalmente por pago y provisión de nómina (capítulo), para capítulo 3000 \$5,300.02 pago de gastos de mantenimiento a esta institución; del capítulo 4000 \$ 0.00 por concepto de donativo para actividades deportivas.

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)

Representa el saldo al término de este periodo, tanto del patrimonio contribuido, como el patrimonio generado saldo negativo por \$-363,070.29

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)

El saldo al final del periodo es de \$5,819.57 es con lo que realmente cuenta la institución 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 egresos contables y presupuestales no existen diferencias





IMCUFIDE DE EL ORO

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)  
Del 1 al 30 de Septiembre 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 el los ingresos contables y los presupuestales

Cuentas de Egresos no existen diferencias entre contables y presupuestales

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

  
DIR. DE  
ADMINISTRACION Y  
FINANZAS  
LIC. EN C. EULALIO  
MONROY PENA