IMCUFIDE DE EL ORO
Notas de Gestión Administrativa
Del 01 al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1) La contabilidad y los Estados Financieros del Instituto Descentralizado denominado Instituto Municipal de Cultura Fisica y Deporte de El Oro, estan apegadas a las politicas, principios, normas y procedimientos tecnicos de contabilidad publica emitidas en el manual unico de contabilidad gubernamental, asi como el manual para la integracion del informe mensual por el organo superior de fiscalizacion, lo anterior ha permitido la generacion de la informacion necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administracion publica municipal . Los Estados Financieros de los entes publicos, proveen de informacion financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelacion del contexto y de los aspectos economicos financieros mas relevantes que influyeron en las decisiones del periodo del mes de Septiembre de 2026, y que deberan ser considerados en la elaboracion de los estados financieros para la mayor comprension de los mismos y sus particularidades, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la informacion financiera de cada periodo de gestion; ademas de exponer aquellas politicas que podrian afectar la toma de decisiones en periodos posteriores. A efecto de dar cumplimiento a los Articulos 73, 116 y 134 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos; 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se emiten las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Panorama Económico y Financiero (2) se informa que las principales condiciones economico financieras bajo las cuales el ente publico 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 jerarquica con el mismo flujo de informacion. Es una institucion de orden publica, base de la division territorial y de la organización politica y administrativa de estado de mexico, con personalidad juridica y patrimonio propio autonomo en su gobierno interior y con libre administracion de su hacienda de acuerdo al articulo 115 de la constitutcion politica de los estados unidos mexicanos, 112 de la constitucion politica del estado libre y soberano de mexico y art. 1 de la ley organica municipal de estado de mexico

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 mexico para el ejercicio fiscal; ley de egresos de los organismos descentralizados; ley de fiscalizacion Superior del Estado de Mexico y codigo financiero del estado de mexico; manual unico de contabilidad gubernamental para el estado de mexico. b) la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuacion y revelacion de los diferentes rubros de la informacion financiera, asi como las bases de medio utilizadas para la elaboracion de los estados financieros, por ejemplo: costo historico, valor de realizacion, valor de recuperacion o cualquer otro metodo empleado y los criterios de aplicacion de los mismos; C) los postulados basicos que son 11

Políticas de Contabilidad Significativas (5) a) Analisis del comportamiento de la recaudacion correspondiente al ente publico o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos propios asi como de la participaciones otorgadas por el municipio; b) proyeccion de la recaudacion e ingresos en el mediano plazo: se estima que la recaudacion solamente crecera por los percentajes permitidos por ley de año a año

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6) La capacidad financiera de esta institucion se basa principamente a la difision y activacion fisica dentro del municipio, estado y pais. De igual forma sus recursos recaudados solo son en moneda mexicana (pesos)

Reporte Analítico del Activo (7) La Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
La depreciación se calculará para todos los bienes independientemente de su fecha de adquisición con los porcentajes siguientes anuales:
Vehículos 20 %
Vehículos de Seguridad Pública y atención de Urgencias 20%
Equipo de cómputo 33.3 %
Mobiliario y equipo de oficina 10 %
Edificios 2 %
Maquinaria 10 %
El resto 20 %
Los terrenos, las obras de arte, semovientes y animales disecados no serán sujetos del cálculo de la depreciación.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8) No se emite opinion alguna debido a que no se tiene registrado en este rubro cantidad alguna

Reporte de la Recaudación (9) a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales:
Se presenta por separado en las notas de desglose
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

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10) a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
No se tiene Deuda
b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.
Se anexara la información en las notas de desglose.

Calificaciones Otorgadas (11) El derivado del informe de resultados de la Guía de Evaluación de Avances de la Armonización Contable Periodo 2 del año 2026, realizado atraves de la plataforma SEVAC ,

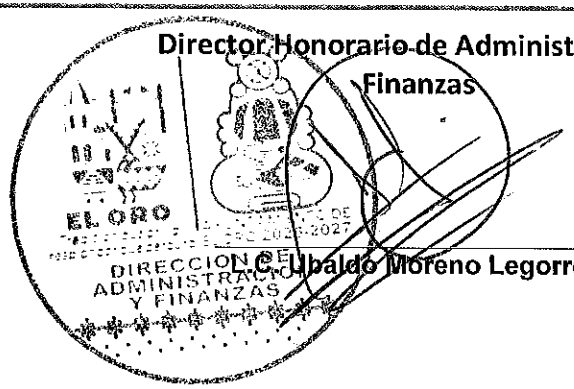
Proceso de Mejora (12) a) Principales Políticas de control interno: Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance: Racionar el uso de los recursos, el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

Información por Segmentos (13) Toda la información de este Ente Municipal, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias. propias.

Eventos Posteriores al Cierre (14) No se tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

Partes Relacionadas (15) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (16) Es responsabilidad emitir la presentación razonable de los Estados Financieros del periodo comprendido del 01 al 30 de Septiembre de 2026, del IMCUFIDE de EL ORO, Estado de México bajo los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad.



Director Honorario de Administracion y Finanzas

L.C. Ubaldo Moreno Legorreta

IMCUFIDE DE EL ORO
Notas de Desglose
Del 01 al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera
ACTIVO
Efectivo y Equivalentes (1) B81
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2) Esta cuenta representa Inversiones Financieras de Corto Plazo por $0.00, los Deudores Diversos que arroja un saldo de $48,077.02, de igual manera forman parte el Anticipo a Proveedores por $0.00 y Anticipo a Contratistas por Obras a Corto Plazo con un saldo de $0.00, mismas que vienen de administraciones pasadas.
Inventarios (3) No se emite opinión por considerar un rubro con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Almacenes (4) No se emite opinión por considerar un rubro con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Inversiones Financieras (5) No se emite opinión por considerar un rubro con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)El Estado de Situación Financiera refleja saldos reales los cuales son de suma importancia para realizar análisis que determinen la toma de decisiones en el cumplimiento de obligaciones a corto y a largo plazo; El saldo en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso con un saldo de $0.00 y con respecto a los bienes muebles el saldo al cierre del periodo es de $144,636.60 utilizando el método de depreciación es en línea recta. el monto de depreciacion acumulado de $109,240.52, aplicando las tasas de depreciacion de acuerdo al manual unico de contabilidad gubernamental para las dependencias y entidades publicas del gobierno y municipios del estado de mexico
Estimaciones y Deterioros (7) No se emite opinión por considerar un rubro sin movimientos y con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Otros Activos (8) la cuenta de otros activos diferidos presenta un saldo de $0.00
PASIVO
Cuentas y Documentos por pagar (9) Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; se ve reflejado un saldo al cierre del mes de $974,623.49,, el saldo corresponden a administraciones anteriores
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10) No se emite opinión por considerar un rubro sin movimientos y con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Pasivos Diferidos (11) No se emite opinión por considerar un rubro sin movimientos y con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Provisiones (12) No se emite opinión por considerar un rubro sin movimientos y con saldo $0.00 por parte de ente publico.
Otros Pasivos (13) No se emite opinión por considerar un rubro sin movimientos y con saldo $0.00 por parte de ente publico.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios (14) Estos ascendieron a $403,188.64 que se recaudaron en el periodo y lo representa por Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios. Asi como tambien existen Ingresos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones $3,099,092.54, Otros ingresos y Beneficios Varios $2,760.47

Gastos y Otras Pérdidas (15) Estos ascendieron a $3,550,516.63 de los cuales en el periodo se ejercieron de la siguiente manera, servicios personales $3,041,543.39 y representa el 85.66% del total del recurso erogado; materiales y suministros $244,824.23 y representa el 6.90%; servicios generales $204,816.04 y representa el 5.77% del recurso total erogado; transferencias asignaciones subsidios y otras ayudas $5,282.50 que representan el 0.15%; Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica 0.00 y representa el 0.00%; Otros gastos y perdidas extraordinarias $54,050.47 reflejando el 1.52%; el rubro de Inversión pública refleja la cantidad de $0.00 mostrando un 0.00%

15

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16) Con un saldo patrimonio contribuido $0.00 patrimonio generado de ejercicios anteriores $-687,729.63, patrimonio generado del ejercicio $-45,474.98, exceso o insuficiencia en la actualizacion de la hacienda publica $0.00, teniendo un total de $-733,204.61

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17) Las bases técnicas de registro de los movimientos y momentos contables son acorde a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables; en el rubro de efectivo, se ve reflejado un saldo al cierre del mes actual es de $157,945.78 que comparado con el mes inmediato anterior de $150,337.51 resulta una variación de $7,608.27 debido a que la participacion se reciben el los ultmos dias del mes.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18) El total de Ingresos Presupuestarios es de $417,341.54, mismos que se reflejan en el estado de actividades, y entre los egresos presupuestarios y los gastos contables hay diferencias, gastos presupuestales $400,095.72 Menos Mobiliario y Equipo de Administracion $0.00, Menos Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores $0.00, MENOS Anticipo a Contratistas $0.00,MAS Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias $1,207.88 es igual a lo que muestra el estado de actividades de $401,303.60

Director Honorario de Administracion y Finanzas

L.C. Ubaldo Moreno Legorreta

IMCUFIDE DE EL ORO
Notas de Memoria (Cuentas de Orden)
Del 01 al 30 de Septiembre de 2026
(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias
Valores: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden contables.
Emisión de Obligaciones: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden contables.
Avales y Garantías: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden contables
Juicios: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden contables.
Bienes Concesionados o en Comodato: En este rubro no se emite opinión debido a que no refleja cantidad alguna en las cuentas de orden contables.
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos: El presupuesto de ingresos aprobado para el ejercicio asciende a 3 millones 600 mil pesos, Ampliacion de Presupuesto 0.00, Reduccion de Presupuesto $0.00, presupuesto modificado $3,600,000.00 se encuentra contábilizado en la cuenta de orden presupuestal 8110 Ley de Ingresos Estimada, Devengado $0.00 Recaudado $3,505,041.65, Devengado + Recaudado $3,505,041.65 y Total por recaudar $94,958.35
Cuentas de Egresos: cuenta de orden 8210 con respecto al presupuesto de egresos aprobado 3 millones 600 mil pesos, Ampliacion de presupuesto $1,465,575.54, Reduccion de Presupuesto $1,465,575.54, Presupuesto modificado $3,600,000.00, Presupuesto de Egresos Comprometido $0.00, Presupuesto de Egresos Devengado $91,147.79, Presupuesto de Egresos pagado $3,407,651.95, Presupuesto de Egresos Ejercido $3,498,799.74 y con un Presupuesto de Egresos por ejercer $101,200.26

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

Director Honorario de Administracion y Finanzas

L.C.C. Ubaldo Moreno Legorreta