

IMCUFIDE NICOLÁS ROMERO 4098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 31 de diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

Autorización e Historia (1)

Nicolás Romero fue fundado como municipio en 1820, aunque desde ese año y hasta 1898 su nombre fue Municipalidad de Monte Bajo. La Ley orgánica reconoció como municipio libre integrante del Estado de México a NICOLAS ROMERO (Reformado mediante decreto número 178 de la "LVII" Legislatura, publicado en la Gaceta del Gobierno el 30 de septiembre de 2010.) La educación, la cultura, el deporte y la salud son prioridades, se recuperan espacios públicos como deportivos, para devolverlos a los ciudadanos, sus legítimos propietarios. Con la finalidad de promover el Deporte y la Cultura física como tema de interés social en el municipio y que debe traducirse en un servicio público a cargo del Ayuntamiento de Nicolás Romero. En sesión ordinaria de cabildo de fecha 18 de marzo de 2018 se aprobó la acreditación del Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Nicolás Romero siendo promulgada y publicada la Ley que crea el Organismo Público y Descentralizado

Panorama Económico y Financiero (2)

Se solicitaron los recursos presupuestales necesarios al H. Ayuntamiento de Nicolas Romero, por medio de las participaciones anuales asignadas al Instituto. Se establecerán estrategias para fomentar la recaudación, atendiendo principalmente las necesidades básicas de las diferentes áreas, cumpliendo en todo momento con los lineamientos establecidos y así cumplir con las metas u objetivos para fomentar el deporte a nivel municipal, brindando espacios públicos limpios que cuenten con servicios de calidad.

Organización y Objeto Social (3)

El objeto principal del Instituto es dotar de espacios adecuados para el desarrollo de actividades deportivas con la finalidad de brindar bienestar a la comunidad, teniendo como principios la eficiencia, eficacia, honradez, transparencia y que den como resultado el desarrollo sustentable del Municipio.

Bases de Preparación de los Estados Financieros (4)

Los Estados Financieros se preparan observando las Leyes, Códigos, Manuales y Lineamientos, emitidos por los diferentes órdenes de gobierno y en general en apego a la normatividad vigente en la materia. Para lograr con éxito el objetivo en la preparación de la información financiera, se desarrollan de manera resumida y concisa las siguientes actividades:

- 1.- Recepción oportuna de la documentación e información, acerca de todas las actividades que se realizan en el Instituto, corroborando que se ajusten a las especificaciones fiscales, legales, jurídicas, administrativas, etc., que servirán como soporte suficiente a las pólizas de registro.
- 2.- Registrar en el Sistema de Contabilidad mediante pólizas de Ingresos, Egresos y Operaciones Diversas (Diario) todas las operaciones financieras, apegándose a lo establecido en el Ley General de Contabilidad Gubernamental, lineamientos emitidos por el CONAC, Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y lineamientos para la Elaboración de los Informes Trimestrales y demás normatividad aplicable; observando su aplicación conforme a los Postulados básicos.
- 3.- Elaborar, revisar e integrar los paquetes correspondientes a los Informes Trimestrales y la Cuenta Pública, para su firma y entrega ante las autoridades respectivas.

Políticas de Contabilidad Significativas (5)

Para llevar a cabo la actualización de Activos, se recurrirá a los datos históricos en cuanto a las adquisiciones más recientes; por medio de la consulta con Proveedores diversos.

El objeto de registrar las provisiones por adquisiciones de bienes o servicios, es reflejar financieramente aquellas operaciones devengadas que se encuentran pendientes de pago.

Si se presenta el caso, se realizarán las Reclasificaciones correspondientes, ya sea por la corrección de errores en el registro contable o por otras circunstancias que así lo ameriten.

Se llevarán a cabo las depuraciones y cancelaciones de saldos en las cuentas y operaciones que se requieran, con el objeto de mantener la información financiera con la veracidad y oportunidad suficientes.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (6)

SIN COMENTARIOS

Reporte Analítico del Activo (7)

Los inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos, maquinaria, armamentos, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor estimado razonablemente, por la unidad administrativa correspondiente al área usuaria, o de un bien similar o al de avalúo, aun cuando no se cuente con el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) o documento original que ampare la propiedad del bien, e incluso cuando se encuentren en trámite de regularización de la propiedad. En todos los casos se deberán incluir los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el impuesto al valor agregado excepto cuando se trate de organismos sujetos a un régimen fiscal distinto al de no contribuyentes.

La depreciación³ deberá calcularse, a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando los porcentajes siguientes:

Bienes	% Anual
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Otros Equipos de Transporte	20
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33.3
Mobiliario y Equipo de Administración	10
Edificios	2
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10
Activos Biológicos	20
El resto	20

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

SIN COMENTARIOS

Reporte de la Recaudación (9)

Se muestra la suma de todo los Ingresos propios y de Subsidios.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (10)

Se muestra la suma de todo el endeudamiento correspondiente a las cuentas de proveedores a corto plazo.

Calificaciones Otorgadas (11)

SIN COMENTARIOS

Proceso de Mejora (12)

Se han implementado diversas Políticas para la eficiente utilización de los recursos y transparentar su aplicación. Se realizó la evaluación del estado de las unidades deportivas recibidas y se implementaron acciones inmediatas con el fin de ofrecer un servicio de alta calidad.

Información por Segmentos (13)

SIN COMENTARIOS

Eventos Posteriores al Cierre (14)

SIN COMENTARIOS

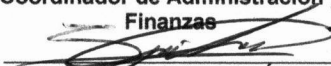
Partes Relacionadas (15)

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)

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Coordinador de Administración y
Finanzas


LIC. ALDO MELCHOR HERÁNDEZ



IMCUFIDE NICOLÁS ROMERO 4098

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)

1111	EFFECTIVO	\$0.00	En el presente ejercicio fiscal, no se habilita fondo fijo de caja chica, ya que todos los pagos erogados se realizan con transferencia electrónica, los ingresos cobrados en efectivo se depositan integros en la Cuenta Bancaria Institucional y para los reembolsos de gastos se realizan los pagos con cheque o transferencia.
1112	BANCOS	\$1,576.57	Sin variación, saldo en Bancos conciliado al cierre del mes de diciembre del presente año.

1114	INVERSIONES TEMPORALES	\$0.00	El saldo de esta cuenta es de \$0.00 el Instituto no cuenta con Inversiones Temporales.
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)			
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	Muestra un saldo de \$0.00 sin variación, derivado a que los ingresos son cobrados en una sola exhibición y facturados al público en general, siendo depositados posteriormente en la cuenta del Instituto. No se registran cuentas pendientes de cobro.
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$32,843.57	Se muestra un saldo por comprobar de compras urgentes y viaticos para suministros.
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.00	El Instituto no cuenta con Anticipos de Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios.
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$0.00	El Instituto no cuenta con Anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo.
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$0.00	El Instituto no cuenta con Construcciones en Proceso.
Inventarios (3)			
SIN MOVIMIENTOS			
Almacenes (4)			
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$0.00	N/A
Inversiones Financieras (5)			
1212	TÍTULOS Y VALORES A LARGO PLAZO	\$0.00	N/A
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (6)			
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$298,409.43	Valor total de Mobiliario y equipo de administración (registrados al valor de adquisición).
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$51,944.80	Valor total de Bienes Muebles (registrados al valor de adquisición), sin variación, no se han realizado bajas, ni altas de Bienes Muebles en el mes de diciembre 2025.
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,703,873.72	Valor total de Bienes Muebles (registrados al valor de adquisición), actualizados al mes de diciembre 2025.
1263	DEPRECIACIÓN	-\$517,688.65	Saldo de la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles Actualizada al mes de diciembre 2025.
La depreciación de los Bienes Muebles se registra de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025 (Vigente) Apartado 6 Políticas de Registro, Inciso 10 Depreciación.			
Estimaciones y Deterioros (7)			
La depreciación de los Bienes Muebles se registra de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México 2025 (Vigente) Apartado 6 Políticas de Registro, inciso 10 Depreciación.			
Otros Activos (8)			
SIN MOVIMIENTOS			
PASIVO			
Cuentas y Documentos por paga (9)			

2111	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1.96	El remanente en la cuenta se debe a que la Institución Bancaria BBVA, por error pago un saldo menor cuando fue cambiado el Cheque-1017, el cual fue emitido con la denominación correcta de pago.
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,220.00	El saldo que se muestra es de pagos pendientes a servicios de Telefonía e Internet (Cheques en tránsito).
2113	CONTRATISTAS	\$0.00	N/A
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (10)			
SIN MOVIMIENTOS			
Pasivos Diferidos (11)			
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$242,909.86	El saldo corresponde a los pagos diferidos de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ISSEMYM que quedan provisionados.
Provisiones (12)			
SIN MOVIMIENTOS			
Otros Pasivos (13)			
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	El Istituto no cuenta con deuda alguna provisionadas para pagar.
2233	PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	\$0.00	El Instituto no cuenta con Prestamos de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo.
3211	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$1,493,902.58	Muestra un saldo acumulado al 31 de diciembre de 2025, se reflejo el resultado de los ejercicios anteriores.
3221	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		
3232	REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$0.00	N/A
II. Notas al Estado de Actividades			
Ingresos y Otros Beneficios (14)			
4151	PRODUCTOS	\$702.42	Total de los ingresos acumulados de gestión al mes de diciembre 2025 \$6,998,595.94 donde el 9.42 % corresponde a venta de bienes y prestación de servicios de Alberca , el 90.58% a transferencias por subsidios y Subvenciones asignadas por el H. Ayuntamiento de Nicolás Romero.
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$658,550.08	
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$6,339,343.44	
Gastos y Otras Pérdidas (15)			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$6,896,982.31	Se muestra un saldo acumulado que corresponde a los rubros de; Materiales y suministros 11.86% Servicios generales 19.26% y Servicios Personales 68.87% respectivamente.
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$52,799.00	En el mes de diciembre se otorgaron ayudas y apoyos a deportistas.
5500	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$195,689.59	Se observa un saldo acumulado compuesto por las Depreciaciones del ejercicio .
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)			
Se registra un saldo para el mes de noviembre del patrimonio Neto Final de \$1,323,827.62 con variación, debido al pago de la deuda a Corto Plazo por la contratación de servicios y adquisiciones para el mantenimiento de la Alberca Felipe Tibio Muñoz y la Alberca Fernando Platas e impuestos pendientes de pago . El saldo se encuentra conciliado con Estado de Situación Financiera al mes de diciembre.			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)			

Se muestra un importe de \$1,576.57 con variación debido al pago de : Servicios Generales, Servicios Personales, Materiales y Suministros. (Conciliado al cierre del mes con el saldo de las cuentas de flujo de efectivo y El estado de Situación Financiera).



IMCUFIDE, NICOLAS ROMERO, 4098
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 al 31 de Diciembre de 2025



Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	0.00	0.00
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	0.00
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-94,773.13	46,423.34
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	96,349.70	49,926.36
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	1,576.57	96,349.70

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

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (18)

IMCUFIDE, NICOLAS ROMERO, 4098 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 al 30 de Diciembre de 2025	
1.- Total de Ingresos Presupuestarios (3)	6,998,595.94
2.- Más Ingresos Contables No Presupuestarios (4)	-
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
2.6 Otros ingresos Contables No Presupuestarios	-
3.- Menos Ingresos Presupuestarios No Contables (5)	-
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4.- Total de Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)	6,998,595.94

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

IMCUFIDE, NICOLAS ROMERO, 4098
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 01 al 31 de Diciembre de 2025
 (Cifras en Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios (3)	7,030,517.31
2.- Menos Egresos Presupuestarios No Contables (4)	80,736.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-
2.2 Materiales y Suministros	-
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	18,096.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-
2.9 Activos Biológicos	39,440.00
2.10 Bienes Inmuebles	-
2.11 Activos Intangibles	-
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	23,200.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	-
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-
2.15 Compra de Títulos y Valores	-
2.16 Concesión de Prestamos	-
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	-
2.19 Amortización de la Deuda Pública	-
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	-
2.21 Otros Egresos Presupuestarios no Contables	-
3.- Más Gastos Contables No Presupuestarios (5)	218,889.59
3.1 Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	195,689.59
3.2 Provisiones	-
3.3 Disminución de Inventarios	-
3.4 Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-
3.6 Otros Gastos	-
3.7 Otros Gastos Contables no Presupuestarios	23,200.00
4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3) (6)	7,168,670.90

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

Coordinador de Administración y Finanzas

LIC. ALDO MELCHOR HERÁNDEZ



IMCUFIDE Nicolás Romero 4098

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

Emisión de Obligaciones
SIN MOVIMIENTOS
Avales y Garantías
SIN MOVIMIENTOS
Juicios
SIN MOVIMIENTOS
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
SIN MOVIMIENTOS
Bienes Concesionados o en Comodato
Mediante Convenio de comodato entre el Ayuntamiento de Nicolás Romero y el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte se autoriza, el uso y mantenimiento del siguiente Bien Inmueble perteneciente al patrimonio del Ayuntamiento. Deportivo la Colmena, ubicado en Carretera Nicolás Romero-Atizapán s/n
Presupuestarias:
Cuentas de Ingresos
Los Ingresos Acumulados Recaudados, ascienden a la cantidad de \$6,998,595.94 de los cuales; \$658,550.08 son Ingresos por servicios de Alberca, Subsidio \$6,339,343.44 y Otros Ingresos Financieros \$702.42. El Ingreso propio recaudado es menor de lo presupuestado en un 16.45%
Cuentas de Egresos
El Egreso Pagado Acumulado al 31 de diciembre es de \$6,896,982.31 derivado del pago de Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales.

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

Coordinador de Administración y
Finanzas

LIC. ALDO MELCHOR HERÁNDEZ

