

IMCUFIDE NICOLÁS ROMERO 4098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de junio de 2026

(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 depreciación 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

Nota: los porcentajes de depreciación se consideran de conformidad con los Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidos por el CONAC.⁷

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 30 de junio de 2026

(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 íntegros en la Cuenta Bancaria Institucional y para los reembolsos de gastos se realizan los pagos con cheque o transferencia.
1112	BANCOS	\$4,229.17	Sin variación, saldo en Bancos conciliado al cierre del mes de junio 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	\$33,280.31	Se muestra un saldo por comprobar de compras urgentes y viáticos 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 junio 2026.
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$1,703,873.72	Valor total de Bienes Muebles (registrados al valor de adquisición), actualizados al mes de junio 2026.
1263	DEPRECIACIÓN	-\$617,482.57	Saldo de la Depreciación Acumulada de Bienes Muebles Actualizada al mes de junio 2026.
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 2026 (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 2026 (Vigente) Apartado 6 Políticas de Registro, inciso 10 Depreciación.			
Otros Activos (8)			
SIN MOVIMIENTOS			
PASIVO			
Cuentas y Documentos por pagar (9)			

2111	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,764.88	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	\$9,688.06	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	\$479,907.67	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	\$10,287.33	El Instituto cuenta con cuentas por pagar a corto plazo, ya que son facturas que quedaron provisionadas en el mes.
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	\$1,323,827.62	Muestra un saldo acumulado al 30 de junio de 2026, 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	\$0.16	Total de los ingresos acumulados de gestión al mes de junio 2026 donde el 8.25% corresponde a venta de bienes y prestación de servicios de Alberca, el 91.75% a transferencias por subsidios y Subvenciones asignadas por el H. Ayuntamiento de Nicolás Romero.
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$259,751.50	
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$2,887,060.22	
Gastos y Otras Pérdidas (15)			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$3,384,238.66	Se muestra un saldo acumulado que corresponde a los rubros de; Materiales y suministros 14.78% Servicios generales 22.27% y Servicios Personales 62.95% respectivamente.
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$14,000.00	En el mes de junio no se otorgaron ayudas y apoyos a deportistas.
5500	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$99,793.92	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 junio del patrimonio Neto Final de \$972,606.92 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 Muños y la Alberca Fernando Platas e impuestos pendientes de pago. El saldo se encuentra conciliado con Estado de Situación Financiera al mes de junio.			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)			

Se muestra un importe de \$4,229.17 con variacion 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, 4099

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 al 30 de junio de 2026

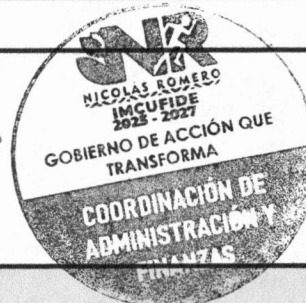
(Cifras en pesos)



Concepto	Mes Actual	Mes Anterior
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
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	-1,462.44	-23,907.77
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	5,691.61	29,599.38
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,229.17	5,691.61

Coordinador de Administración y Finanzas

LIC. ALDO MELCHOR HERÁNDEZ



IMCUFIDE Nicolás Romero 4099

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de junio de 2026

(Cifras en pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

SIN MOVIMIENTOS

Emisión de Obligaciones

SIN MOVIMIENTOS

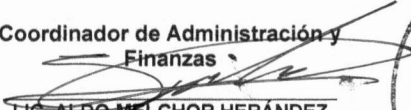
Avales y Garantías

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 \$3,146,811.88 de los cuales; \$259,751.50 son Ingresos por servicios de Alberca, Subsidio \$2,887,060.22 y Otros Ingresos Financieros \$0.16. El Ingreso propio recaudado es menor de lo presupuestado en un 24.17%
Cuentas de Egresos
El Egreso Pagado Acumulado al 30 de junio es de \$3,384,238.66 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

