IMCUFIDE NICOLÁS ROMERO 4098

Notas de Gestión Administrativa

Del 1 al 30 de septiembre 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 continúa gestionando ante el H. Ayuntamiento de Nicolás Romero la asignación de los recursos presupuestales necesarios para la operación del Instituto. Asimismo, se da seguimiento a la recaudación de ingresos propios y a la atención de las necesidades de las áreas, conforme al presupuesto y la normatividad aplicable.

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.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (8)

SIN COMENTARIOS

Reporte de la Recaudación (9)

Se presenta la información acumulada de ingresos propios y de subsidios y subvenciones recibidos durante el ejercicio.

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

de septiembre, las obligaciones reportadas corresponden a pasivos de corto plazo: proveedores por pagar, retenciones y contribuciones por pagar, y otras cuentas por pagar. No se reporta deuda pública de la

Calificaciones Otorgadas (11)

SIN COMENTARIOS

Proceso de Mejora (12)

Se mantienen acciones orientadas al uso eficiente de los recursos, el control del gasto y la mejora de los servicios en las instalaciones deportivas, así como al seguimiento de los registros contables y presupuestarios.

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.

IMCUFIDE NICOLÁS ROMERO 4098

Notas de Desglose

Del 1 al 30 de septiembre de 2026

(Cifras en pesos)

I.Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)			
1111	EFECTIVO	$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	$30,703.20	El saldo contable de bancos al 30 de septiembre de 2026 asciende a $30,703.20, integrado por BBVA $0.31, Santander cuenta terminación 3276 por $604.03 y Santander cuenta terminación 7427 por $30,098.86. La conciliación de Santander 3276 presenta una diferencia de $0.64 que, conforme a lo indicado por el área, se arrastra de periodos anteriores; se conserva el saldo reportado sin ajuste contable. El saldo total se presenta conforme a la balanza y las conciliaciones proporcionadas.
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	$50,525.96	El saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo al 30 de septiembre de 2026 asciende a $50,525.96. En septiembre se registraron cargos por $17,462.95 y abonos por $31,793.00, con disminución neta de $14,330.05 respecto del saldo inicial de $64,856.01. La integración, antigüedad y documentación comprobatoria de los saldos pendientes deben respaldarse con los auxiliares y expedientes correspondientes.
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUSICIÓN 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 de adquisición registrado de mobiliario y equipo de administración. La balanza de septiembre no reporta movimientos en esta cuenta.
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$51,944.80	Valor de adquisición registrado de mobiliario y equipo educacional y recreativo. La balanza de septiembre no reporta movimientos en esta cuenta.
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$1,703,873.72	Valor de adquisición registrado de maquinaria, otros equipos y herramientas. La balanza de septiembre no reporta movimientos en esta cuenta.
1263	DEPRECIACIÓN	-$667,379.53	La depreciación acumulada de bienes muebles al cierre de septiembre asciende a $667,379.53. Durante el mes se registró depreciación por $16,632.32, conforme a la balanza de comprobación.

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 paga (9)			
2111	SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$1,764.88	El saldo de sueldos y salarios por pagar a corto plazo asciende a $1,764.88 y permanece sin variación neta durante septiembre, conforme a la balanza proporcionada. La explicación específica del saldo pendiente requiere soporte documental del cheque 1017 y seguimiento del área responsable; no se atribuye su origen a operaciones de septiembre sin evidencia adicional.
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$91,805.10	El saldo de proveedores por pagar a corto plazo asciende a $91,805.10 y no presenta variación neta en septiembre. La balanza refleja cargos y abonos por $61,470.20 cada uno. El saldo final se mantiene conforme a los registros contables proporcionados; su integración por proveedor y antigüedad debe respaldarse con el auxiliar de cuentas por pagar.
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	$262,125.71	El saldo de retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo asciende a $262,125.71. En septiembre se registraron cargos por $306,427.69 y abonos por $144,251.30, con disminución neta de $162,176.39 respecto del saldo inicial de $424,302.10. La naturaleza de los conceptos y su cumplimiento deben verificarse contra auxiliares, declaraciones, líneas de captura y comprobantes de pago; esta nota describe los movimientos de la balanza sin afirmar que todos los conceptos estén liquidados.
Provisiones (12)			
SIN MOVIMIENTOS			
Otros Pasivos (13)			
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$8,419.27	El saldo de otras cuentas por pagar a corto plazo asciende a $8,419.27. Durante septiembre se registraron cargos por $5,000.00 y abonos por $5,183.88, lo que representa un incremento neto de $2,183.88 respecto del saldo inicial de $6,235.39. La integración del saldo debe coincidir con el auxiliar contable y la documentación soporte.
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.
3221	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	$1,323,827.62	El saldo de $1,323,827.62 corresponde a resultados de ejercicios anteriores, conforme a la cuenta 3221 de la balanza de comprobación detallada. Se presenta como saldo acumulado de periodos previos y no se atribuye a movimientos de septiembre.
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	$0.30	Los ingresos contables acumulados al 30 de septiembre de 2026 ascienden a $4,776,778.12, integrados por $461,051.90 de ingresos por servicios de alberca, $4,315,725.92 de subsidios y subvenciones y $0.30 de productos financieros, conforme a la balanza detallada. En septiembre se registraron $111,720.00 por servicios de alberca, $476,221.90 por subsidios y $0.02 de productos financieros.
4173	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	$461,051.90	
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$4,315,725.92	
Gastos y Otras Pérdidas (15)			
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$4,829,952.24	El gasto de funcionamiento acumulado al 30 de septiembre de 2026 asciende a $4,829,952.24. En septiembre se registraron movimientos por $416,346.65. La integración por capítulo debe leerse conforme al Estado de Actividades y la balanza; esta cifra corresponde al gasto contable acumulado y no al egreso presupuestario pagado.
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$17,000.00	El gasto acumulado en transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas asciende a $17,000.00. La balanza registra un movimiento del mes por $3,000.00 en el concepto de premios, estímulos y recompensas.
5500	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	$149,690.88	El saldo acumulado de gastos y otras pérdidas en la cuenta 5500 asciende a $149,690.88. La balanza refleja depreciación acumulada de bienes muebles por $667,379.53 y un movimiento de septiembre por $16,632.32; debe mantenerse la conciliación entre la depreciación del periodo, el saldo acumulado de la cuenta de resultados y el auxiliar de activo fijo.
III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (16)			
La Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final al 30 de septiembre de 2026 asciende a $1,103,962.62, frente a $951,999.67 al cierre de agosto, lo que representa un incremento de $151,962.95 en el mes. El saldo coincide con el Estado de Variación en la Hacienda Pública y con la diferencia entre activos y pasivos reportada en el Estado de Situación Financiera.			
IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (17)			
El Estado de Flujos de Efectivo reporta un incremento neto de efectivo de $22,932.81 durante septiembre. El efectivo y equivalentes al cierre ascienden a $30,703.20, conforme a la balanza y las conciliaciones bancarias proporcionadas. En Santander cuenta terminación 3276 se mantiene identificada una diferencia de $0.64 arrastrada de periodos anteriores, sin ajuste contable en septiembre.			

IMCUFIDE, NICOLAS ROMERO, 4099

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1 al 30 de Septiembre 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	**22,932.81**	**-18,672.48**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**7,770.39**	**26,442.87**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**30,703.20**	**7,770.39**

IMCUFIDE Nicolás Romero 4099

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Del 1 al 30 de septiembre 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 contables acumulados al 30 de septiembre de 2026 ascienden a $4,776,778.12: $461,051.90 por servicios de alberca, $4,315,725.92 por subsidios y subvenciones y $0.30 por productos. Estas cifras corresponden a la balanza contable; deben distinguirse de los momentos presupuestarios de ingreso recaudado cuando se presenten en los reportes presupuestarios.
Cuentas de Egresos
ciende a $4,750,947.87, conforme al reporte presupuestario disponible. Este importe corresponde al presupuesto pagado y se distingue del gasto contable acumulado de $4,829,952.24. Se conservan ambas c

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