

ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Desglose

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2023

I. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (1)

Cuenta	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
1111 Efectivo	-0.11	-306.62	306.51
1112 Bancos/Tesorería	141,165.64	1,033,815.41	-892,649.77
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	38,298.41	41,108.85	-2,810.44
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>179,463.94</b>	<b>1,074,617.64</b>	<b>-895,153.70</b>

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (2)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (3) N/A

Inversiones Financieras (4) N/A

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (5)

Cuenta	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
<b>Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>2,834,318.52</b>	<b>2,811,403.89</b>	<b>-1,039.37</b>
1231 Terrenos	2,249,324.00	2,249,324.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>			
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	1,442,037.18	1,442,037.18	0.00
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	307,160.69	284,246.05	22,914.64
1243 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,650.00	5,650.00	0.00
1244 Vehículos y Equipo de Transporte	1,013,600.00	1,013,600.00	0.00
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	65,870.66	65,870.66	0.00
<b>Total Bienes muebles</b>	<b>2,834,318.53</b>	<b>2,811,403.89</b>	<b>22,914.64</b>
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>			
1263 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-1,573,082.71	-1,269,448.87	-303,633.84
<b>Total Activo no Circulante</b>	<b>3,510,559.82</b>	<b>3,791,279.02</b>	<b>-280,719.20</b>

Estimaciones y Deterioros (6)

El inventario asciende a la cantidad de \$ 2,834,318.53 en registro contable.

Otros Activos (7)

PASIVO (8)

Cuenta	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>			
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,458,417.50	1,458,417.50	0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,688,038.14	98,910.27	4,589,127.87
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,948,581.44	-1,045,006.26	2,993,587.70
<b>TOTAL PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>8,095,017.10</b>	<b>512,321.53</b>	<b>7,582,695.57</b>

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión (9)

4399 01 01 00 08 Deriva de Ingresos por beneficios bancarios del organismo del deporte con saldo \$ 947.01 AL 31/12/2023  
 4223 01 01 00 02 Subsidios para gastos de operación con saldo de \$2,789,372.96 (Subsidios otorgados por el Municipio de Toluca) AL 31/12/2023  
 4173 01 01 00 19 Ingresos del Instituto de Cultura Física y Deporte \$ 11,404.00 (Ingresos propios por renta de espacios deportivos) AL 31/12/2023

Gastos y Otras Pérdidas (10)

Cuenta	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>			
1000 Servicios Personales	20,793,951.74	14,655,636.74	6,138,315.00
2000 Materiale y Suministros	3,064,825.20	773,498.86	2,291,326.34
3000 Servicios Generales	6,876,606.04	2,767,613.82	4,108,992.22
4000 Transferencias	212,550.00	309,000.00	-96,450.00
5000 Bienes Muebles e Inmuebles	-	-	0.00
Depreciación de Bienes Muebles	303,633.84	305,913.59	-2,279.75

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (11)

La Modificación al Patrimonio es generado por el Ingreso de Subsidios recibidos por el Municipio de Toluca y en menor cuantía por los ingresos propios e intereses bancarios generados.

Cuenta	Generado en el Ejercicio 2023	Ejercicios Anteriores 2022	Saldo
3111 Aportaciones	0.00	0.00	0.00
3211 Resultados del Ejercicio: (Ahorro/ Desahorro)	-6,905,890.51	2,500,897.17	-4,404,993.34
3221 Resultados de Ejercicios Anteriores	3,086,217.43	-4,938,895.39	-1,852,677.96

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (12)

En el Estado de Flujo de Efectivo, se detallan variaciones, que concluyen en realizar un análisis en el registro de las cuentas de provisiones de retenciones y contribuciones por pagar.

Cuenta	Mes Actual	Mes Anterior	Variación
Ingresos	6,942,690.41	14,199,752.34	-7,257,061.93
Egresos	7,835,033.67	11,280,409.26	-3,445,375.59
Incremento/Disminución en el Efectivo y Equivalentes al efectivo			0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del ejercicio	2,053,137.63	1,033,508.79	1,019,628.84
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del ejercicio	1,160,794.37	2,053,137.63	-892,343.26

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (13)

En la determinación de los Estados Financieros Contables, los Estados de Actividades y Flujo de Efectivo, muestran resultados coincidentes en los saldos de las cuentas de activo, patrimonio y gastos.

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



ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Memoria

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2023

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (1)

Contables:

Valores N/A

Emisión de Obligaciones N/A

Avales y Garantías N/A

Juicios Este proceso laboral lo tramita Ayuntamiento de Toluca

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares N/A

Bienes en Concesión y en Comodato N/A

Presupuestarias:

Cuentas de Ingresos:

Cuenta de Ingresos estimada	27,692,004.00		
Ley de ingresos por ejecutar	3,346,327.69		
Ley de ingresos recaudada	24,345,676.31		

Cuentas de Egresos

Preupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de funcionamiento:

1000	15,233,464.76		27,692,004.00
2000	2,621,285.00		
3000	8,445,134.00		
4000	886,515.77		
5000	207,600.00		
9000	298,004.47		

Presupuesto Modificado

1000	22,280,326.33		34,912,522.02
2000	3,590,046.43		
3000	7,650,029.02		
4000	886,515.77		
5000	207,600.00		
9000	298,004.47		

Presupuesto Devengado

1000	0.00		4,583,775.54
2000	123,712.88		
3000	4,437,148.02		
4000	0.00		
5000	22,914.64		
9000	0.00		

Presupuesto Pagado

1000	20,794,091.36		26,685,218.17
2000	2,941,114.32		
3000	2,439,458.02		
4000	212,550.00		
5000	0.00		
9000	298,004.47		

Presupuesto por Ejercer

1000	1,486,234.97		3,643,530.31
2000	525,221.23		
3000	773,422.98		
4000	673,965.77		
5000	184,685.36		
9000	0.00		

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

MTRO. PEDRO VEYTIA AYALA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



ORGANISMO DESCENTRALIZADO IMCUFIDE DE TOLUCA 4101

Notas de Gestión Administrativa

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2023

**Introducción (1)**

El Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca IMCUFIDET es un organismo descentralizado que recibe ingresos del Municipio de Toluca, otra fuente de ingresos es por ingresos propios por la renta de espacios deportivos y por patrocinios. Implementar una Política de Reducción al Presupuesto o austeridad tendrá su origen en la falta de subsidio por parte del Municipio austeridad tendrá su origen en la falta de subsidio por parte del Municipio de Toluca. Los factores que podría afectar es una Política de Reducción de Presupuesto del Subsidio otorgado por el Municipio de Toluca.

**Panorama Económico (2)**

Para el ejercicio 2023 con fecha 16 de mayo, el Instituto Municipal de Cultura Física y Deporte de Toluca IMCUFIDET, realiza la Séptima Sesión Extraordinaria del Consejo Directivo del IMCUFIDET 2022-2024 señalando en el Acta de esta sesión, la ampliación presupuestal, dado que al inicio del ejercicio este Instituto presentaba una disminución en el Presupuesto con respecto al ejercicio anterior, sin embargo se continua con las actividades deportivas que tengan impacto en el ingreso propio de este instituto.

**Autorización e Historia (3)**

Por Decreto no.294 LA H. "LVI" Legislatura del Estado de México decreta la Ley que crea el organismo público descentralizado denominado "INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE", antes se denominaba como Dirección de Fomento al Deporte de Toluca, la cual dependía de la Dirección General de Desarrollo Social y participación Ciudadana del H. Ayuntamiento de Toluca, para el período 2019, no se cuenta con el Centro de Desarrollo del Deporte Agustín Millán, ahora lo administra el Gobierno del Estado de México.

**Organización y Objeto Social (4)**

Objeto social: Fomentar las actividades Deportivas, Recreativas, Cultura Física, en todos los grupos y sectores sociales del Municipio, buscando crear la identidad de los habitantes con su Municipio, acercamiento con la sociedad, Instituciones Públicas y Privadas relacionadas con el ámbito deportivo, garantizando la participación social y de todas las comunidades, sin distinción de Género, edad, nivel socioeconómico, cultural o capacidades físicas.

Principal Actividad: Fomentar la Cultura Física y Deporte en el Municipio de Toluca.

Regimen Jurídico: Persona Moral sin fines de Lucro.

Consideraciones Fiscales: Las obligaciones fiscales ante el SAT es el entero de las Retenciones Mensuales del ISR por sueldos y salarios.

Estructura Organizacional: Se cuenta con una estructura Basca que tiene 8 servidores públicos de mandos medios y 39 servidores operativos

**Bases de Preparación de los Estados Financieros (5)**

La integración de los Estados Financieros se realiza con base a la normatividad del CONAC, al manual único de Contabilidad Gubernamental los cuales se encuentran publicados en la página Institucional de Internet, con actualización continua, los momentos contables se comenzarán a aplicar a partir del ejercicio 2014.

**Políticas de Contabilidad Significativas (6)**

Se realiza la contabilidad con apego a los lineamientos de Contabilidad Gubernamental

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (7) N/A

Reporte Analítico del Activo (8)

La Depreciación de Bienes Muebles se realiza mensualmente y se integra al informe.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (9) N/A

Reporte de la Recaudación (10)

Son las participaciones por parte del Ayuntamiento de Toluca.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (11)

Se cuenta con adeudos de ejercicios anteriores.

Calificaciones Otorgadas (12) N/A

Proceso de Mejora (13)

Control Interno de Inventarios: Se realizan inventarios físicos 2 veces al año, se hacen ajustes a los registros contables de acuerdo a los resultados de inventario físico, las compras se basaran en requisiciones. Control Interno de Deudores Diversos.- Deberan comprar los insumos 15 días después de haber recibido la cantidad autorizada.

Control Interno de Mobiliario y Equipo.-Se debe contar con las facturas correspondientes y apegadas a la Código Fiscal de la Federación en lo relativo a los CFDIS emitidos correctamente y que demuestren la propiedad del mobiliario y equipo, informan al departamento de contabilidad de alguna alta o baja de un activo con autorización del Consejo Directivo. Las medidas de desempeño son evaluadas a través del cumplimiento del programa

Información por Segmentos (14)

En este año 2023 no se ha entregado información de manera segmentada.

Eventos Posteriores al Cierre (15)

Partes Relacionadas (16)

No existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia en la toma de decisiones

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (17)

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

MTRO. PEDRO YEYITIA AYALA  
COORDINADOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

